

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Hadassa Hoeve



LEUNEN



LEVEN



LEREN



LOSLATEN

1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2021

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant	27

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	1.082.462	1.232.787
Totaal vaste activa		<u>1.082.462</u>	<u>1.232.787</u>
Vlottende activa			
DBC-zorgproducten			
Debiteuren en overige vorderingen	7	20.759	45.543
Liquide middelen	9	69.645	144.615
Totaal vlottende activa		<u>90.404</u>	<u>190.158</u>
Totaal activa		<u><u>1.172.866</u></u>	<u><u>1.422.945</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	10	107.510	93.466
Totaal eigen vermogen		<u>107.510</u>	<u>93.466</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	972.884	1.015.979
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	92.472	313.500
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>92.472</u>	<u>313.500</u>
Totaal passiva		<u><u>1.172.866</u></u>	<u><u>1.422.945</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **10-05-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	267.060	263.540
Subsidies, fondsen, schenkingen en giften	17	155.095	124.604
Overige bedrijfsopbrengsten	18	52.860	46.594
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>475.015</u>	<u>434.738</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	341.159	323.612
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.397	26.514
Overige bedrijfskosten	23	89.732	94.838
Som der bedrijfslasten		<u>433.288</u>	<u>444.964</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		41.727	-10.226
Financiële baten en lasten	24	-27.681	-32.876
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>14.046</u></u>	<u><u>-43.102</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	14.046	-43.102
	<u>14.046</u>	<u>-43.102</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **10-05-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		41.727	-10.226
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	<u>29.543</u>	<u>26.514</u>
		29.543	26.514
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	24.784	-35.624
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-231.075</u>	<u>58.204</u>
		-206.291	22.580
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-135.021</u>	<u>38.868</u>
Betaalde interest	24	<u>-27.681</u>	<u>-32.876</u>
		-27.681	-32.876
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-162.702</u>	<u>5.992</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-115.197	-160.731
Desinvesteringen/investeringsbijdragen materiële vaste activa	2	<u>235.979</u>	<u>0</u>
		120.782	-160.731
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		120.782	-160.731
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	975.000
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-33.050</u>	<u>-747.614</u>
		-33.050	227.386
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-33.050	227.386
Mutatie geldmiddelen		<u>-74.970</u>	<u>72.647</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	144.615	71.968
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>69.645</u>	<u>144.615</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-74.970</u>	<u>72.647</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld cf. de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Hadassa Hoeve is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ane, op het adres De Vaart 12, 7784 DJ te Ane, en is geregistreerd onder KvK-nummer 08178715.

De belangrijkste activiteit bestaat uit het bieden van 24-uurs opvang in een daartoe omgebouwde hoeve aan jonge vrouwen van 16-25 jaar die om wat voor reden dan ook (tijdelijk) niet zelfstandig kunnen functioneren in de maatschappij.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Stichting Hadassa Hoeve heeft over 2021 een klein positief resultaat behaald van circa € 14.000. Wel is de liquiditeitspositie van Stichting Hadassa Hoeve afgenomen gedurende 2021. Stichting Hadassa Hoeve is en blijft sterk afhankelijk van giften en subsidies inzake haar liquiditeit en daarmee ook continuïteit. Op basis van het beleid c.q. werkwijze van Stichting Hadassa Hoeve namelijk "We geven niet meer uit dan we hebben en als we meer uit willen geven dan zoeken wij hiervoor giften en/of subsidies" is en blijft de continuïteitsveronderstelling gehandhaafd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

- Stelselwijziging verwerking groot onderhoud.

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de verwerking van de voorziening groot onderhoud met ingang van 1 januari 2021 aan te passen. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen c.q. passender is voor Stichting Hadassa Hoeve. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2021 circa € 4.000 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2021 bedraagt circa € 48.000. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreft de stelselwijziging welke hierboven is toegelicht.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Gehanteerde restwaardes van de materiële vaste activa.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte levensduur, rekening houdend met een restwaarde. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Hadassa Hoeve heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Hadassa Hoeve. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Hadassa Hoeve betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Hadassa Hoeve heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Hadassa Hoeve heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.068.289	1.209.015
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	14.173	23.772
Totaal materiële vaste activa	<u>1.082.462</u>	<u>1.232.787</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.232.787	1.098.570
Bij: investeringen	115.197	160.731
Af: afschrijvingen	29.543	26.514
Af: investeringsbijdragen	235.979	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.082.462</u>	<u>1.232.787</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

Bij de waardering van de materiele vaste activa is rekening gehouden met een restwaarde van € 683.000,-.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.572	0
Overige overlopende activa:		
Overige vorderingen	6.187	33.037
Vordering omzetbelasting	0	12.506
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>20.759</u>	<u>45.543</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 0).

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	68.338	92.647
Kassen	1.307	739
Bouwdepot SKG	0	51.229
Totaal liquide middelen	<u>69.645</u>	<u>144.615</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	107.510	93.466
Totaal eigen vermogen	<u>107.510</u>	<u>93.466</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	1-1-2021	bestemming	mutaties	31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves: Vermogen	93.466	14.044	0	107.510
Totaal algemene en overige reserves	<u>93.466</u>	<u>14.044</u>	<u>0</u>	<u>107.510</u>

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	972.884	1.015.979
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>972.884</u>	<u>1.015.979</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.049.033	821.647
Bij: nieuwe leningen	0	975.000
Af: aflossingen	33.050	747.614
Stand per 31 december	<u>1.015.983</u>	<u>1.049.033</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	43.099	33.054
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>972.884</u>	<u>1.015.979</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	43.099	33.054
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	972.884	1.015.979
hiervan > 5 jaar	800.015	833.065

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	4.409	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	43.099	33.054
Belastingen en premies sociale verzekeringen [LH & OB]	17.754	14.107
Schulden terzake pensioenen	4.035	1.702
Vakantiegeld	9.500	14.417
Vakantiedagen	0	0
Overige overlopende passiva:		
Nog te besteden subsidies en giften	0	235.979
Nog te betalen rente langlopende leningen	10.700	11.600
Personeelsvereniging	677	343
Overige kortlopende schulden	2.298	2.298
Totaal overige kortlopende schulden	<u>92.472</u>	<u>313.500</u>

Toelichting:

De schuld belastingen en premies sociale verzekeringen is toegenomen als gevolg van de suppletieaangifte OB 2021. De schuld nog te besteden subsidies en giften bedraagt ultimo 2021 € 0 [2020: € 235.979]. De te besteden subsidies en giften zijn in mindering gebracht op de materiele vaste activa.

15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Geen.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	1.312.424	91.943	1.404.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	103.409	68.171	171.580
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.209.015</u>	<u>23.772</u>	<u>1.232.787</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	105.645	9.552	115.197
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	19.944	9.599	29.543
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
investeringsbijdragen	226.427	9.552	235.979
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>226.427</u>	<u>9.552</u>	<u>235.979</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-140.726</u>	<u>-9.599</u>	<u>-150.325</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	1.191.642	91.943	1.283.585
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	123.353	77.770	201.123
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.068.289</u>	<u>14.173</u>	<u>1.082.462</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	10%-20%	

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdso- m	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschul- d over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .0410	26-mrt-20	975.000	25 jaar	Geldlening	2,70%	1-4-2028	975.000	0	30.000	945.000	745.000	24	Lineair	40.000	Pandrecht, hypotheekrecht
Nationaal Restauratiefonds	1-sep-11	100.000	30 jaar	Geldlening	1,50%	1-9-1941	74.033	0	3.050	70.983	55.015	20	Annuiteiten	3.099	Hypotheekrecht, pandrecht
Totaal							1.049.033	0	33.050	1.015.983	800.015			43.099	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten PGB	267.060	263.540
Totaal	<u>267.060</u>	<u>263.540</u>

17. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Fondsen en subsidies	84.286	36.775
Schenken en giften	68.007	85.152
Overige subsidies	<u>2.802</u>	<u>2.677</u>
Totaal	<u>155.095</u>	<u>124.604</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	46.884	42.073
- Opbrengsten Granny's Barn	14.674	19.742
- Inkoop Granny's Barn	<u>-8.698</u>	<u>-15.221</u>
Totaal	<u>52.860</u>	<u>46.594</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	245.081	227.725
Sociale lasten	53.881	43.607
Pensioenpremies	30.205	25.088
Andere personeelskosten	11.992	27.192
Totaal personeelskosten	<u>341.159</u>	<u>323.612</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>6,58</u>	<u>6,00</u>
--	-------------	-------------

20. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	29.543	26.514
- boekwinst verkoop grond	-27.146	0
Totaal afschrijvingen	<u>2.397</u>	<u>26.514</u>

Toelichting:

In 2021 heeft Stichting Hadassa Hoeve een stuk grond verkocht. De boekwinst hiervan is verwerkt onder de afschrijvingen.

23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	47.555	47.249
Bewonersgebonden kosten	25.489	19.685
Huisvestingskosten	<u>16.688</u>	<u>27.904</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>89.732</u></u>	<u><u>94.838</u></u>

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-27.681	-32.876
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-27.681</u></u>	<u><u>-32.876</u></u>

27. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Hadassa Hoeve heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
L.M. Beute 10-mei-22

W.G.
C.L. Rommelaar 10-mei-22

W.G.
H. Wijnholt 10-mei-22

W.G.
J.H. Teerling-Mulder 10-mei-22

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Hadassa Hoeve heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

**Samenstellingsverklaring van de
onafhankelijke accountant**