

Jaarverantwoording 2022

Stichting Hadassa Hoeve

hadassa
hoeve



LEUNEN



LEVEN



LEREN



LOSLATEN

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

2	Jaarrekening	3
2.1	Balans per 31 december 2022	4
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	6
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	13
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	14
2.8	Vaststelling en goedkeuring	16
3	Overige gegevens	17
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	18
3.2	Nevenvestigingen	18
3.3	Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant	19

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	1.034.880	1.068.289
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.423	14.173
		1.041.303	1.082.462
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	0	14.572
Overige vorderingen		21.742	6.187
		21.742	20.759
Liquide middelen			
	7	126.929	69.645
Totaal activa		<u>1.189.974</u>	<u>1.172.866</u>

 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Algemene en overige reserves		41.685	107.508
		41.685	107.508
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		929.788	972.884
		929.788	972.884
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.414	4.409
Belastingen en premies sociale verzekeringen		31.782	17.754
Schulden terzake van pensioenen		13.827	4.035
Overige schulden		167.478	66.276
		218.501	92.474
Totaal passiva		<u>1.189.974</u>	<u>1.172.866</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

5

d.d. 14/09/2023.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	515.671	267.060
Netto omzet		515.671	267.060
Overige bedrijfsopbrengsten	19	42.143	207.955
Som der bedrijfsopbrengsten		557.814	475.015
BEDRIJFSLASTEN			
Lonen en salarissen	22	350.340	245.081
Sociale lasten	23	55.195	53.881
Pensioenlasten	24	34.963	30.205
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	41.159	2.397
Overige bedrijfskosten	28	115.406	101.724
Som der bedrijfslasten		597.063	433.288
BEDRIJFSRESULTAAT		-39.249	41.727
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-26.574	-27.681
RESULTAAT		-65.823	14.046

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Algemene en overige reserves	-65.823	14.046
	-65.823	14.046

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-39.249		41.727
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	41.159		29.543	
			41.159		29.543
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-983		24.784	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	126.027		-231.075	
			125.044		-206.291
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			126.954		-135.021
Betaalde interest	32	-26.574		-27.681	
			-26.574		-27.681
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			100.380		-162.702
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-63.779		-115.197	
Investeringsbijdragen materiële vaste activa	2	63.779		235.979	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		120.782
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-43.096		-33.050	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-43.096		-33.050
Mutatie geldmiddelen			57.284		-74.970
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		69.645		144.615
Stand geldmiddelen per 31 december	7		126.929		69.645
Mutatie geldmiddelen			57.284		-74.970

Het kasstroomoverzicht is opgesteld cf. de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Stichting Hadassa Hoeve is voluit Stichting Hadassa Hoeve en de statutaire vestigingsplaats is Ane. Stichting Hadassa Hoeve is geregistreerd onder Kvk-nummer 08178715.

De activiteiten van Stichting Hadassa Hoeve bestaan hoofdzakelijk 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 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Hadassa Hoeve, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Stichting Hadassa Hoeve heeft over 2022 een negatief resultaat behaald van circa € 65.000. Dit negatieve resultaat wordt mede veroorzaakt door een lagere bezetting terwijl de kosten van personeel wel doorlopen. De liquiditeit- en solvabiliteitspositie van Stichting Hadassa Hoeve is krap. Verder is en blijft Stichting Hadassa Hoeve 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 als we meer uit willen geven dan zoeken wij hiervoor giften en/of subsidies" is en blijft de continuïteitsveronderstelling gehandhaafd.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- de economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- de gehanteerde restwaardes van de materiële vaste activa.

Stichting Hadassa Hoeve hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeden 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 laagste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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 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.

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven, 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen 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 nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 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 grondslagen. 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.

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 Stichting Hadassa Hoeve. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting 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.

Stichting 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. Stichting Hadassa Hoeve heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 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.

2.4.6 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 toegeëlicht in de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	1.191.642	0	91.943	0	0	1.283.585
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	123.353	0	77.770	0	0	201.123
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.068.289</u>	<u>0</u>	<u>14.173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.082.462</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	63.779	0	0	0	0	63.779
- investeringsbijdragen	-63.779	0	0	0	0	-63.779
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	33.409	0	7.750	0	0	41.159
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-33.409</u>	<u>0</u>	<u>-7.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-41.159</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	1.191.642	0	91.943	0	0	1.283.585
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	156.762	0	85.520	0	0	242.282
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.034.880</u>	<u>0</u>	<u>6.423</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.041.303</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	n.v.t.	10% - 20 %	n.v.t.	n.v.t.	

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

Bij de waardering van de materiële vaste activa is rekening gehouden met een restwaarde van € 683.000

5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen:		
- Diversen	21.742	6.187
Totaal overige vorderingen	<u>21.742</u>	<u>6.187</u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	125.053	68.338
Kassen	1.876	1.307
Totaal liquide middelen	<u>126.929</u>	<u>69.645</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves: Vermogen	107.508	-65.823	0	41.685
Totaal overige reserves	<u>107.508</u>	<u>-65.823</u>	<u>0</u>	<u>41.685</u>

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	43.099	43.099
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	929.788	972.884
hiervan > 5 jaar	756.676	800.015

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt: hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen- en terreinen, pandrecht op de vorderingen en pandrecht op de machines en installaties.

11. Kortlopende schulden

De post nog te verrekenen met personeel bestaat ultimo 2022 uit een schuld loopbaanbudget en een vordering inzake teveel uitbetaalde IKB. Ultimo 2021 bedroeg de schuld enkel het nog te betalen vakantiegeld. Per 2022 volgt Stichting Hadassa Hoeve de Cao. De post schulden uit hoofde van subsidies heeft grotendeels betrekking op het terug te betalen deel Subsidie Wmo Beschermd Wonen.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	43.099	43.099
- Nog te verrekenen met personeel	-1.212	9.500
- Schulden uit hoofde van subsidies	109.976	0
- Diversen	15.615	13.677
Totaal overige schulden	<u>167.478</u>	<u>66.276</u>

13.. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Geen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Stichting Kerkelijk Geldbeheer .0410	26-mrt-20	975.000	25 jaar	geldlening	2,70%	1-apr-28	945.000	0	40.000	905.000	705.000	23	lineair	40.000	Pandrecht, hypotheekrecht
Nationaal Restauratiefonds	1-sep-11	100.000	30 jaar	geldlening	1,50%	1-sep-41	70.983	0	3.096	67.887	51.676	19	annuïteiten	3.099	Hypotheekrecht, pandrecht
Totaal							1.015.983	0	43.096	972.887	756.676			43.099	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	435.888	0
PGB Opbrengsten	60.646	267.060
Persoonsgebonden contract gemeente Nunspeet	19.137	0
Totaal	<u><u>515.671</u></u>	<u><u>267.060</u></u>

Sinds 2022 hebben de meeste bewoners een indicatie gefinancierd vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning. Hierdoor neemt deze opbrengst fors toe ten opzichte van 2021 en daardoor dalen de PGB-opbrengsten in 2022.

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	16.375	46.884
- Opbrengsten Granny's Barn	23.533	14.674
- Inkoop Granny's Barn	-8.785	-8.698
- Fondsen, subsidies, schenkingen en giften	9.134	155.095
- Opbrengsten overig	1.886	0
Totaal	<u><u>42.143</u></u>	<u><u>207.955</u></u>

De verhuuropbrengsten lopen terug, doordat sinds 2022 de meeste bewoners een indicatie beschermd wonen hebben inclusief wooncomponent. In 2021 hadden de bewoners een PGB exclusief wooncomponent en betaalden zij huur. De opbrengsten uit fondsen, subsidies, schenkingen en giften in 2022 zijn lager doordat deze in mindering zijn gebracht op de investeringen 2022. In 2021 zijn de ontvangen fondsen, subsidies, schenkingen en giften niet in mindering gebracht op de investeringen 2021, omdat deze investeringen 2021 zijn gefinancierd met gelden welke al voor 2021 zijn ontvangen.

LASTEN**22. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	350.340	245.081
Totaal	<u><u>350.340</u></u>	<u><u>245.081</u></u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
	<u><u>8,65</u></u>	<u><u>6,58</u></u>

De lonen en salarissen nemen toe per 2022, doordat sinds 2022 de Cao wordt gevolgd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

14

d.d. 14/09/2023.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	41.159	29.543
- boekwinst verkoop grond	0	-27.146
Totaal afschrijvingen	<u>41.159</u>	<u>2.397</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten	49.183	47.555
Bewonersgebonden kosten	22.438	25.489
Huisvestingskosten	25.273	16.688
overige personeelskosten	18.512	11.992
Totaal overige bedrijfskosten	<u>115.406</u>	<u>101.724</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-26.574	-27.681
Totaal	<u>-26.574</u>	<u>-27.681</u>

36. Transacties met verbonden partijen

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 14/09/2023.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Hadassa Hoeve heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 september 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
L.M. Beute 14-9-2023

W.G.
C.L. Rommelaar 14-9-2023

W.G.
J.H. Teerling - Mulder 14-9-2023

W.G.
A. van Dalen 14-9-2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs 16

d.d. 14/09/2023.

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs 17

d.d. 14/09/2023.

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Hadassa Hoeve heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs 18

d.d. 14/09/2023.

Aan het bestuur van Stichting Hadassa Hoeve

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Hadassa Hoeve te Ane is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hadassa Hoeve. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Continuïteitsveronderstelling in de toelichting van de jaarrekening (pagina 8). Daarin is uiteengezet dat de stichting over het jaar 2022 een netto verlies heeft geleden van € 65.000 en dat de liquiditeits- en solvabiliteitspositie van de stichting krap is. Dit duidt op risico's voor het in continuïteit kunnen voortzetten van de bedrijfsactiviteiten door de stichting. Voor het verbeteren van de resultaten en financiële positie is de stichting vooral afhankelijk van de bezetting en van giften en/of subsidies. De stichting geeft aan hier zo goed mogelijk op te sturen en gaat daarbij – afgezien van doorlopende kosten – geen verplichtingen aan waarvoor geen financiële dekking is. Op basis van de genoemde situatie en uitgangspunten is bij het opstellen van de jaarrekening 2022 de continuïteitsveronderstelling gehandhaafd.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Dordrecht, 14 september 2023

Verstegen accountants en belastingadviseurs,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA