

**Stichting De Besorhoeve**

gevestigd te Voorst

Rapport inzake de

Jaarrekening 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019



## **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2019 tot en met 31-12-2019	6
Kasstroomoverzicht over de periode 01-01-2019 tot en met 31-12-2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
<b>Bijlagen</b>	

**Stichting De Besorhoeve  
te Voorst**

## **Bestuursverslag**

### **Algemene informatie**

Bestuursverslag 2019

404

Samenstelling bestuur:  
Voorzitter J.M.H. Draijer  
Secretaris en penningmeester M.G.J. Adema  
Bestuurslid J.C. Capelleveen- Wensink  
Bestuurslid J.W. Klaver

405

Statutair vastgelegd is:

1. De stichting heeft een christelijke grondslag en wil zich hierbij laten leiden door het Woord en de Geest van God.

2. De stichting heeft ten doel:

het doen uitoefenen van woonzorg die vierentwintig-uurs opvang biedt en dagbesteding aan volwassenen met en zonder indicatie, die rust, ruimte en/of zorg nodig hebben om zelfstandig te kunnen wonen en participeren in de maatschappij, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn gebaseerd op deze Visie en Missie:

Visie:

- Wij geloven dat ieder mens waardevol en uniek is;
- Wij geloven dat ieder mens NIET is wat hij/zij wel of niet kan óf het gedrag wat hij/zij laat zien;
- Wij geloven dat ieder mens geborgenheid, liefde en erkenning nodig heeft;
- Wij geloven dat ieder mens mag zijn wie hij/zij is;
- Wij leven en werken vanuit een protestants christelijke wereld- en levensvisie met bijbehorende normen en waarden;
- Je hoeft geen christen te zijn om bij ons te verblijven, wat we wél van je vragen is onze normen en waarden te respecteren.

Missie:

- Wij willen mensen onvoorwaardelijk liefde doorgeven die we zelf ontvangen;
- Wij willen een plek bieden van rust en duidelijkheid;
- Wij willen jou (laten) begeleiden en/of een omgeving bieden die jou een stap verder helpt om weer te worden wie je bent;
- Wij willen dit samen doen met jou.

406

In 2019 heeft de stichting gelden aangetrokken in de vorm van giften, om de start van de Besorhoeve mogelijk te maken.

Daarnaast heeft de stichting contracten ter financiering afgesloten met de Rabobank en diverse particuliere investeerders.

407

In 2019 heeft de definitieve aankoop van het pand Dillestraat 1-3 te Voorst, plaatsgevonden per 29 maart 2019.

De uiteindelijke begrootte jaaromzet bedraagt ± € 280.000.

Aanschaf pand is € 700.000, verbouw en inrichting zijn samen begroot voor ongeveer € 240.000. Voor een groot deel is dit afgerond. In 2020 worden nog investeringen verwacht: aanleg traverse, schuur Dillestraat 1, buitenruimte inrichting en inrichting laatste drie kamers.

**Stichting De Besorhoeve  
te Voorst**

408

Het vrij besteedbaar vermogen zal worden ingezet voor de opstartkosten, exploitatiekosten en reserveringen ten behoeve van toekomstige aflossingen.

409

Er zijn geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen, en deze worden ook niet verwacht.

410

De stichting heeft geen beleggingen, anders dan het aangeschafte pand om uitvoering mogelijk te maken voor het doen uitoefenen van woonzorg.

Ondertekend te Voorst datum 20 mei 2020

Namens het bestuur,

M.G.J. Adema (secretaris en penningmeester)



		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	4				
Bestemmingsfondsen		20.000		15.000	
Overige reserve	5	<u>31.102</u>		<u>50.415</u>	
			51.102		65.415
<b>Langlopende schulden</b>	6				
Achtergestelde leningen	7	92.500		-	
Schulden aan banken	8	642.190		-	
Overige schulden	9	<u>28.000</u>		<u>-</u>	
			762.690		-
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	10	34.248		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	2.315		-	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>16.915</u>		<u>1.750</u>	
			53.478		1.750
<b>Totaal passivazijde</b>			<u><u>867.270</u></u>		<u><u>67.165</u></u>

**Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2019 tot en met 31-12-2019**

		<u>01-01-2019 /</u> <u>31-12-2019</u>	<u>01-01-2019 /</u> <u>31-12-2019</u>	<u>19-07-2018 /</u> <u>31-12-2018</u>
		€	€	€
<b>Baten</b>	13			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	14	34.104	203.647	-
Giften en baten uit fondsenwerving		32.012	20.000	68.249
		<u>66.116</u>	<u>223.647</u>	<u>68.249</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.174	-	-
		<u>70.290</u>	<u>223.647</u>	<u>68.249</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	16	19.947	76.356	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	1.430	6.409	-
Overige personeelskosten	18	7.128	5.877	274
Huisvestingskosten	19	6.027	5.250	-
Exploitatiekosten	20	6.243	51.545	-
Kantoorkosten	21	2.303	-	164
Algemene kosten	22	20.011	11.854	7.760
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>63.089</u>	<u>157.291</u>	<u>8.198</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		7.201	66.356	60.051
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-21.514	-27.740	-
<b>Netto resultaat</b>		<u>-14.313</u>	<u>38.616</u>	<u>60.051</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsfonds inventaris		-15.000		15.000
Bestemmingsfonds overige middelen		20.000		-
Overige reserve		-19.313		45.051
		<u>-14.313</u>		<u>60.051</u>



**Kasstroomoverzicht  
over de periode 01-01-2019 tot en met 31-12-2019**

	<u>01-01-2019 / 31-12-2019</u>		<u>19-07-2018 / 31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		7.201		60.051
<i>Aanpassingen voor</i> Afschrijvingen		1.430		-
<i>Verandering in werkkapitaal</i> Afname (toename) van overige vorderingen		-7.604		-
Toename (afname) van overige schulden		51.728		1.750
		<u>44.124</u>		<u>1.750</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		52.755		61.801
Betaalde interest	23	<u>-21.514</u>		<u>-</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		31.241		61.801
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa	1	-806.301		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Ontvangsten uit hoofde van leningen	6	812.500		-
Uitgaven ter aflossing van leningen	8	<u>-49.810</u>		<u>-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>762.690</u>		<u>-</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-12.370</u></u>		<u><u>61.801</u></u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		67.165		5.364
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-12.370</u>		<u>61.801</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>54.795</u></u>		<u><u>67.165</u></u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Besorhoeve is feitelijk en statutair gevestigd op Dillestraat 1, 7383XT te Voorst en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72190973.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

Bij notariële akte d.d. 19 juli 2018 is stichting De Besorhoeve opgericht. De stichting heeft haar zetel in Apeldoorn.

De stichting heeft ten doel:

Het doen uitoefenen van woonzorg die vierentwintig-uurs opvang biedt en dagbesteding aan volwassenen met en zonder indicatie, die rust, ruimte en/of zorg nodig hebben om zelfstandig te kunnen wonen en participeren in de maatschappij, en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Rjk C1 'Kleine Organisaties-zonder winststreven'.

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

#### **Overige reserves**

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves staan vrij te beschikking van de stichting.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## **Stichting De Besorhoeve te Voorst**

### **Verstrekte subsidies en giften**

Giften worden verwerkt in het jaar waarin deze worden ontvangen.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Pensioenlasten**

Stichting De Besorhoeve heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.