

Stichting De Besorhoeve

Dillestraat 1
7383XT Voorst

Rapport inzake de jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6

Bestuursverslag

Algemene informatie

Bestuursverslag 2021

404

Samenstelling bestuur:

Voorzitter J.M.H. Draijer, aftredend 2022

Secretaris en penningmeester M.G.J. Adema

Bestuurslid J.C. Capelleveen- Wensink, afgetreden in 2021

Bestuurslid J.W. Klaver

Aspirant bestuurslid Antonie van der Net, aangetreden in 2021

Aspirant bestuurslid Anitha Bredewold, aangetreden in 2021

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 2021 heeft de stichting gelden aangetrokken in de vorm van giften, om project 2 en 3 te financieren.

Project 2: grootste activiteiten bouw traverse tussen huisnummer 1 en 3 op de eerste verdieping. En de bouw van een schuurtje huisnummer 1. Bouw traverse is afgerond, bouw schuurtje is uitgesteld in verband met lagere inkomsten en hogere materiaalkosten.

Project 3: aanleg 2 kitchenettes, grote aanpassingen buitenruimte, opleidingskosten BHV en Brandmeldcentrale, inrichtingskosten laatste 3 kamers. In verband met minder inkomsten zijn deze activiteiten grotendeels uitgesteld. Aanpassingen buitenruimte zijn in zijn geheel geschrapt. En een aantal fondsen gaan pas geld overmaken als project 2 is afgerond.

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

**Stichting De Besorhoeve
te Voorst**

407

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

De uiteindelijke begrootte jaaronzet 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 2021 werden nog investeringen verwacht: aanleg traverse, schuur Dillestraat 1, buitenruimte inrichting en inrichting laatste drie kamers. De fondswerving heeft wel plaatsgevonden in 2020 en 2021. Zie voor details 406.

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 13 mei 2022

Namens het bestuur,

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

**Stichting De Besorhoeve
te Voorst**

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		781.522	789.876
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>7.914</u>	<u>9.167</u>
		789.436	799.043
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Overige vorderingen	2	22.431	34.714
<i>Liquide middelen</i>		13.054	23.242
		<u>824.921</u>	<u>856.999</u>
Totaal activazijde		<u>824.921</u>	<u>856.999</u>

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	3				
Bestemmingsfondsen		53.207		47.500	
Overige reserve		<u>24.607</u>		<u>22.592</u>	
			77.814		70.092
Langlopende schulden	4				
Achtergestelde leningen		92.500		92.500	
Schulden aan banken	5	573.694		607.942	
Overige schulden	6	<u>14.000</u>		<u>21.000</u>	
			680.194		721.442
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	7	34.248		34.248	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	7.466		6.381	
Overige schulden	9	<u>25.199</u>		<u>24.836</u>	
			66.913		65.465
Totaal passivazijde			<u>824.921</u>		<u>856.999</u>

Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten	10			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	11	239.297	283.469	204.995
Giften en baten uit fondsenwerving	12	18.579	7.000	37.880
		<u>257.876</u>	<u>290.469</u>	<u>242.875</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	161	-	-
		<u>258.037</u>	<u>290.469</u>	<u>242.875</u>
Lasten				
Personeelskosten	14	152.293	198.123	120.194
Afschrijvingen materiële vaste activa	15	9.607	9.500	9.454
Overige personeelskosten	16	15.479	12.060	15.023
Huisvestingskosten	17	13.910	18.000	16.041
Exploitatiekosten	18	15.848	15.000	14.966
Kantoorkosten	19	1.803	1.300	2.042
Algemene kosten	20	15.495	11.870	19.150
Som der bedrijfslasten		<u>224.435</u>	<u>265.853</u>	<u>196.870</u>
Bedrijfsresultaat		33.602	24.616	46.005
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	<u>-25.880</u>	<u>-24.000</u>	<u>-27.015</u>
Netto resultaat		<u>7.722</u>	<u>616</u>	<u>18.990</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds overige middelen		-5.000		-5.000
Bestemmingsfonds projectplan fase II		-293		32.500
Bestemmingsfonds projectplan fase III		11.000		-
Overige reserve		<u>2.015</u>		<u>-8.510</u>
		<u>7.722</u>		<u>18.990</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 Rijk C1 'Kleine Organisaties-zonder winststreven'.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Stichting De Besorhoeve te Voorst

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 zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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.

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.

Verstrekke subsidies en giften

Giften worden verwerkt in het jaar waarin deze worden ontvangen. Subsidies worden verwerkt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

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.