

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Analyse van baten en lasten	5
1.4	Financiële positie	7
1.5	Fiscale positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	10
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting de Hofstee
T.a.v. het bestuur
Drogendijk 26A
3205 LH SPIJKENISSE

Schiedam, 19 maart 2024

Referentie: 332470/RvdG/TS

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting de Hofstee te Spijkenisse is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 de Hofstee.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 23 maart 2018 werd de Stichting de Hofstee per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71291334.

Bestuur

- B.A.J. Tijs
- G. Stout

Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

Stichting De Hofstee is sinds 1 januari 2019 door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling.

Overdracht zorg aan zorgverlener

Per 1 mei 2023 loopt de zorg rechtstreeks via de zorgverlener. Dit betekent, dat vanaf dat moment ook zaken als het innen van PGB's etc. via de zorgverlener loopt. Daar tegenover staat dat de zorgverlener geen zorgfacturen meer stuurt. In feite is de stichting vanaf dat moment alleen nog verhuurder van het onroerend goed.

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

1.3 Analyse van baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€ (x 1.000)	%	€ (x 1.000)	%
Netto-omzet	674	100,0%	1.450	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	382	56,7%	1.042	71,9%
Bruto-marge	292	43,3%	408	28,1%
Overige bedrijfsopbrengsten	164	24,3%	124	8,6%
Bruto bedrijfsresultaat	456	67,6%	532	36,7%
Lonen en salarissen	44	6,5%	30	2,1%
Sociale lasten	3	0,5%	0	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	94	14,0%	88	6,1%
Overige personeelskosten	3	0,5%	3	0,2%
Huisvestingskosten	62	9,2%	45	3,1%
Verkoopkosten	1	0,2%	0	0,0%
Kantoorkosten	20	3,0%	20	1,4%
Algemene kosten	14	2,1%	57	3,9%
Diverse baten en lasten	-7	-1,0%	46	3,2%
Som der kosten	234	35,0%	289	20,0%
Bedrijfsresultaat	222	32,6%	243	16,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-86	-12,8%	-92	-6,3%
Som der financiële baten en lasten	-86	-12,8%	-92	-6,3%
Resultaat voor belastingen	136	19,8%	151	10,4%
Belastingen	0	0,0%	0	0,0%
Resultaat na belastingen	136	19,8%	151	10,4%

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

1.3 Analyse van baten en lasten

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 14.718. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	40	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	660	
Algemene kosten	43	
Diverse baten en lasten	52	
Rentelasten en soortgelijke kosten	6	
		801
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	775	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	14	
Sociale lasten	3	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	
Huisvestingskosten	17	
Verkoopkosten	1	
		816
Daling resultaat		15

Stichting de Hofstee
 Spijkenisse

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	33		0	
Liquide middelen	196		259	
Totaal vlottende activa		229		259
Af: kortlopende schulden		481		584
Werkkapitaal		-252		-325
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	3.372		3.466	
		3.372		3.466
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		3.120		3.141
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		443		306
Voorzieningen		34		17
Langlopende schulden		2.643		2.818
		3.120		3.141

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 73.000.

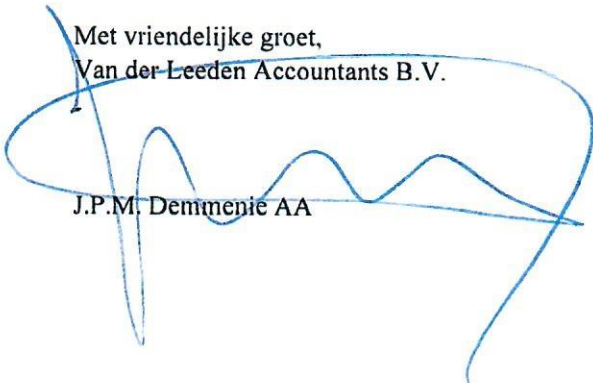
Stichting de Hofstee
Spijkenisse

1.5 Fiscale positie

Op grond van artikel 5, lid 1, letter c, 1e wet op de vennootschapsbelasting 1969 zijn de activiteiten van Stichting de Hofstee vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Van der Leeden Accountants B.V.



J.P.M. Demmenie AA



J.C.R. van de Graaf

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2. JAARREKENING

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.1 Balans per 31 december 2023
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.289.847		3.358.025	
Inventaris	<u>82.077</u>		<u>107.967</u>	
		3.371.924		3.465.992
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>32.793</u>		<u>0</u>	
		32.793		0
<i>Liquide middelen</i>		195.765		259.653
Totaal activazijde		<u><u>3.600.482</u></u>		<u><u>3.725.645</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2024

2.1 Balans per 31 december 2023
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	442.705	442.705	306.233	306.233
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	34.000	34.000	17.000	17.000
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	1.966.764		2.118.096	
Overige schulden	676.250	2.643.014	700.000	2.818.096
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	166.332		151.332	
Handelscrediteuren	0		172.778	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.654		0	
Overige schulden	86.000		86.000	
Overlopende passiva	226.777	480.763	174.206	584.316
Totaal passivazijde		<u>3.600.482</u>		<u>3.725.645</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2024

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		674.152		1.449.583
Inkoopwaarde van de omzet		381.636		1.041.788
Bruto-marge		292.516		407.795
Overige bedrijfsopbrengsten		163.804		123.930
Bruto bedrijfsresultaat		456.320		531.725
Personeelskosten	46.881		30.198	
Afschrijvingen	94.068		88.005	
Overige bedrijfskosten	92.651		170.162	
Som der kosten		233.600		288.365
Bedrijfsresultaat		222.720		243.360
Rentelasten en soortgelijke kosten	-86.248		-92.170	
Som der financiële baten en lasten		-86.248		-92.170
Resultaat voor belastingen		136.472		151.190
Belastingen		0		0
Resultaat na belastingen		136.472		151.190

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2024

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		222.720
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	94.068	
Mutatie voorzieningen	17.000	
		111.068
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	-32.793	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-118.553	
		-151.346
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		182.442
Rentelasten en soortgelijke kosten	-86.248	
		-86.248
Kasstroom uit operationele activiteiten		96.194
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	-160.082	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-160.082
Mutatie geldmiddelen		-63.888
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		259.653
Mutatie geldmiddelen		-63.888
Stand per 31 december		195.765

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2024

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Onderneming

Stichting de Hofstee, statutair gevestigd te Spijkenisse, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 71291334.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Hofstee, statutair gevestigd te Spijkenisse, bestaan voornamelijk uit:

- Ondersteuning en begeleiding van verstandelijk beperkten, alsmede het behartigen van de belangen van verstandelijk beperkten en het verrichten van verdere behandelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 1 werknemer.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Het bestuur heeft besloten het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 136.472 geheel toe te voegen aan het stichtingskapitaal.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over grond wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen	3,33 %
Inventaris	20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde diensten toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van kredietinstellingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebou wen en - terreinen	Inventaris	Totaal 2023
	€	€	€
Aanschafwaarde	3.431.843	129.452	3.561.295
Cumulatieve afschrijvingen	-73.818	-21.485	-95.303
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.358.025</u>	<u>107.967</u>	<u>3.465.992</u>
Afschrijvingen	-68.178	-25.890	-94.068
Mutaties 2023	<u>-68.178</u>	<u>-25.890</u>	<u>-94.068</u>
Aanschafwaarde	3.431.843	129.452	3.561.295
Cumulatieve afschrijvingen	-141.996	-47.375	-189.371
Boekwaarde per 31 december	<u>3.289.847</u>	<u>82.077</u>	<u>3.371.924</u>

De WOZ-waarde van het bedrijfspand bedraagt € 2.625.000 met waardepeildatum 1 januari 2022.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

3,33 %

Inventaris

20,00 %

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<i>Rekening-courant Maraboehoek</i>		
Stand per 1 januari	0	24.555
Mutaties boekjaar	0	-24.555
Stand per 31 december	0	0

Over deze rekening-courantverhouding wordt geen rente berekend.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen huur en zorgkosten	29.000	0
Vooruitbetaalde architectkosten	3.793	0
	32.793	0

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant	17.139	15.005
Rabobank, rekening-courant	6.695	15.271
Rabobank, rekening-courant	953	3.319
Rabo, bedrijfsspaarrekening	170.000	222.498
ABN Amrobank, rekening-courant	646	0
Rabobank, bestuursrekening	332	3.560
	195.765	259.653

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	306.233	155.043
Resultaatbestemming	136.472	151.190
Stand per 31 december	<u>442.705</u>	<u>306.233</u>

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 136.472.

VOORZIENINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>34.000</u>	<u>17.000</u>
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	17.000	0
Dotatie	17.000	17.000
Stand per 31 december	<u>34.000</u>	<u>17.000</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Financieringen	<u>1.966.764</u>	<u>2.118.096</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Financieringen		
Lening Rabobank 1	1.244.600	1.244.600
Lening Rabobank 2	375.884	466.100
Lening Rabobank 3	346.280	407.396
	<u>1.966.764</u>	<u>2.118.096</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening Rabobank 1</i>		
Stand per 31 december	<u>1.244.600</u>	<u>1.244.600</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 2,30%, vast tot en met 2024. De gehele lening wordt afgelost in één termijn uiterlijk op 20 februari 2029. Als zekerheid is gesteld, eerste hypotheek op het woonhuis en grond aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Vervroegde aflossing is mogelijk.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening Rabobank 2</i>		
Hoofdsom	660.400	660.400
Cumulatieve aflossingen	-104.084	-13.868
Stand per 1 januari	<u>556.316</u>	<u>646.532</u>
Aflossing boekjaar	-90.216	-90.216
Stand per 31 december	<u>466.100</u>	<u>556.316</u>
Aflossingsverplichting	-90.216	-90.216
Langlopend deel per 31 december	<u>375.884</u>	<u>466.100</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 2,60%, vast tot en met 31 maart 2024. Per 1 april 2024 wordt de rente vastgezet op 5,6% voor een rentevast periode van twee jaar. De aflossing bedraagt € 7.518 per maand, voor het eerst op 31 december 2021. Als zekerheid is gesteld, eerste hypotheek op het woonhuis en grond aan de Drogendijk 26A te Hekelingen.

2.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Lening Rabobank 3</i>		
Hoofdsom	550.000	550.000
Cumulatieve aflossingen	-81.488	-20.372
Stand per 1 januari	468.512	529.628
Aflossing boekjaar	-61.116	-61.116
Stand per 31 december	407.396	468.512
Aflossingsverplichting	-61.116	-61.116
Langlopend deel per 31 december	346.280	407.396

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 3,60%. De aflossing bedraagt € 5.093 per maand, voor het eerst op 30 september 2021. Als zekerheid is gesteld:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris
- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van u met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Lening zorgverlener	76.250	0
Lening derden	600.000	600.000
Lening derden	0	100.000
	676.250	700.000

2.5 Toelichting op de balans

	2023	2022
	€	€
<i>Lening zorgverlener</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Opname	100.000	0
Aflossing boekjaar	-8.750	0
Aflossingsverplichting	-15.000	0
Stand per 31 december	<u>76.250</u>	<u>0</u>

Deze lening is verstrekt door de zorgverlener ter aflossing van een lening van derden. Aflossingen geschieden in maandelijkse termijnen van € 1.250. De rente bedraagt 4% per jaar. Zekerheden zijn niet gesteld.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening derden</i>		
Stand per 31 december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt vanaf 1 april 2023 3,25%. Aflossingen kunnen pas geschieden mits er een solvabiliteitsratio is van 25%. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de leningen van de Rabobank.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening derden</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Aflossing boekjaar	-100.000	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Deze financiering is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. Het rentepercentage bedraagt 3,60%. De aflossingen geschieden in onderling overleg, mits er een solvabiliteitsratio is van 25%. Deze lening is achtergesteld ten opzichte van de leningen Rabobank. Zekerheden zijn niet gesteld. In 2023 is de lening geheel afgelost middels het aantrekken van een lening van de zorgverlener.

Stichting de Hofstee
Spijkenisse

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening Rabobank 2	90.216	90.216
Lening Rabobank 3	61.116	61.116
Lening zorgverlener	15.000	0
	<u>166.332</u>	<u>151.332</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>172.778</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.654</u>	<u>0</u>
Overige schulden		
Waarborgsommen	<u>86.000</u>	<u>86.000</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	5.000	4.000
Advieskosten	4.000	19.000
Rente en kosten bankier	180	180
Reservering vakantie bewoners	6.000	0
Onderhoudskosten pand	5.682	0
Rente lening ASVZ	2.256	0
Vooruitontvangen kamerhuur	18.326	11.340
Vooruitontvangen bijdrage huishouden	0	4.671
Kosten dagbesteding	0	10.000
Rekening-courant Lief- en Leed	333	448
Vooruitontvangen PGB	80.000	16.000
Afrekening Maraboehoek	105.000	105.000
Gereedschapskosten Mastermate	0	2.000
Diversen	0	1.567
	<u>226.777</u>	<u>174.206</u>

2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Leningen

- Een particulier heeft in 2020 een lening verstrekt ter financiering ad € 12.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 2.400 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2020 verwerkt.
- Een particulier heeft in 2020 een lening verstrekt ter financiering ad € 34.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 8.000 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2020 verwerkt.
- Twee particulieren hebben in 2021 gezamenlijk een lening verstrekt ter financiering ad € 5.000. van de nieuwbouw van een woonzorgcentrum aan de Drogendijk 26A te Hekelingen. De jaarannuïteit bedraagt € 1.175 voor het eerst op 28 december 2021. De jaarannuïteit wordt vijf jaar middels een jaarlijkse schenking voldaan. In de jaarrekening is de gehele lening als gift in de winst -en verliesrekening 2021 verwerkt.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Ontvangsten kamerhuur	181.320	178.698
Ontvangsten huishouding	58.378	79.950
Waskosten	6.242	5.514
Ontvangen zorgbijdragen	408.988	1.133.034
Ontvangen wooninitiatief	10.213	46.870
Ontvangen internetbijdragen	9.011	5.517
	<u>674.152</u>	<u>1.449.583</u>

De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 53,5% gedaald.

	2023	2022
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen zorg	291.110	870.552
Inkopen huishouding	14.864	38.936
Kosten dagbesteding	41.525	116.770
Woonkosten	14.251	15.530
Vakantiekosten	19.886	0
	<u>381.636</u>	<u>1.041.788</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Fee zorgverlener	158.000	43.000
Ontvangen giften	5.804	80.930
	<u>163.804</u>	<u>123.930</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	43.945	30.198
Sociale lasten	2.936	0
	<u>46.881</u>	<u>30.198</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	38.031	30.198
Vakantietoeslag	5.914	0
	<u>43.945</u>	<u>30.198</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>2.936</u>	<u>0</u>
 Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>94.068</u>	<u>88.005</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	68.178	66.612
Inventaris	25.890	21.393
	<u>94.068</u>	<u>88.005</u>
 Overige bedrijfskosten		
Bestuurskosten	2.624	3.435
Huisvestingskosten	62.128	44.739
Verkoopkosten	989	135
Kantoorkosten	20.277	20.292
Algemene kosten	13.135	55.915
Diverse baten en lasten	-6.502	45.646
	<u>92.651</u>	<u>170.162</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Bestuurskosten	<u>2.624</u>	<u>3.435</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerende zaken	15.173	4.698
Dotatie onderhoudsvoorziening	17.000	17.000
Energy check	3.357	0
Gas, water en elektra	8.375	9.008
Verzekering opstal	3.213	3.084
Vaste lasten	9.170	5.412
Schoonmaakkosten	5.840	5.537
	<u>62.128</u>	<u>44.739</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	<u>989</u>	<u>135</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	753	32
Kosten automatisering	4.339	3.756
Contributies en abonnementen	62	32
Kleine aanschaffingen en onderhoud	15.123	16.472
	<u>20.277</u>	<u>20.292</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	8.146	13.009
Advieskosten	0	31.360
Bedrijfsverzekeringen	3.168	2.988
Diversen	1.821	8.558
	<u>13.135</u>	<u>55.915</u>
<i>Diverse baten minus lasten</i>		
Afrekening Profila Woonzorg	0	-59.354
Afrekening Maraboehoek	0	105.000
Vrijval juridische kosten	-6.502	0
	<u>-6.502</u>	<u>45.646</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

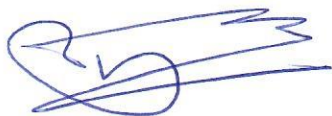
	2023	2022
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Rabobank 1	18.529	18.977
Rente lening Rabobank 2	13.570	15.948
Rente lening Rabobank 3	29.654	29.499
Rente lening derden	20.195	22.438
Rente lening derden	900	3.600
Rente lening zorgverlener	2.256	0
Rente en kosten bankier	1.144	1.708
	<u>86.248</u>	<u>92.170</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 was dit 1 werknemer.

Spijkenisse, 19 03 2024
Stichting de Hofstee

B.A.J. Tijs



G. Stout

