

Stichting De Besorhoeve

Dillestraat 1
7383XT Voorst

Rapport inzake de jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten over 2022	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6

Bestuursverslag

Algemene informatie

Bestuursverslag 2022

404

Samenstelling bestuur:

Voorzitter J.M.H. Draijer, afgetreden Q4 2022
Voorzitter vanaf Q4 2022 J.W. Klaver
Secretaris en penningmeester M.G.J. Adema
Bestuurslid Antonie van der Net
Bestuurslid Anitha Bredewold

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 2022 heeft de stichting gelden aangetrokken in de vorm van giften, om project 3 te financieren.

Project 2: De bouw van een schuurtje huisnummer 1 is afgerond dec 2022.

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.

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.

Aanschaf pand is € 700.000, verbouw en inrichting zijn samen begroot voor ongeveer € 240.000. Voor een groot deel is dit afgerond.

In 2022 werden nog investeringen verwacht: aanleg schuur Dillestraat 1, 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 11 mei 2023

Namens het bestuur,

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

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	3				
Bestemmingsfondsen		68.219		53.207	
Overige reserve		<u>70.824</u>		<u>24.607</u>	
			139.043		77.814
Langlopende schulden	4				
Achtergestelde leningen		99.000		92.500	
Schulden aan banken	5	539.446		573.694	
Overige schulden	6	<u>7.000</u>		<u>14.000</u>	
			645.446		680.194
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	7	34.248		34.248	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	6.824		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	15.183		7.466	
Overige schulden	10	<u>28.171</u>		<u>25.199</u>	
			84.426		66.913
Totaal passivazijde			<u>868.915</u>		<u>824.921</u>

Staat van baten en lasten over 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten	11			
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	12	327.735	288.431	239.297
Giften en baten uit fondsenwerving	13	38.475	10.500	18.579
		<u>366.210</u>	<u>298.931</u>	<u>257.876</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	14	-	-	161
		<u>366.210</u>	<u>298.931</u>	<u>258.037</u>
Lasten				
Personeelskosten	15	183.425	195.456	152.293
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	12.952	-	9.607
Overige personeelskosten	17	33.538	14.260	15.479
Huisvestingskosten	18	20.118	16.000	13.910
Exploitatiekosten	19	16.603	17.964	15.848
Kantoorkosten	20	2.246	1.500	1.803
Algemene kosten	21	11.631	12.670	15.495
Som der bedrijfslasten		<u>280.513</u>	<u>257.850</u>	<u>224.435</u>
Bedrijfsresultaat		85.697	41.081	33.602
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-24.468	-26.000	-25.880
Netto resultaat		<u>61.229</u>	<u>15.081</u>	<u>7.722</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds overige middelen		-5.000		-5.000
Bestemmingsfonds projectplan fase II		12.166		-293
Bestemmingsfonds projectplan fase III		7.846		11.000
Overige reserve		46.217		2.015
		<u>61.229</u>		<u>7.722</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'.

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. Expliciet inzake het pand wordt een restwaarde aangehouden conform de aanschafwaarde, de verbouwingskosten worden wel afgeschreven op basis van de toekomstige gebruiksduur.

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.

Verstreckte 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.