

JAARVERSLAGGEVING 2021

DE HART VOOR THUIS STICHTING

Inhoudsopgave**Pagina**

5.1	Jaarrekening	3
5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	6
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	7
5.1.4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	8
5.1.5	Toelichting op de balans	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening	23
5.1.10	Samenstellingsverklaring van de accountant	28

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	1.653.286		645.316	
Financiële vaste activa	(2)	35.000		-	
Totaal vaste activa			1.688.286		645.316
Vlottende activa					
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	(3)	104.864		-	
Debiteuren en overige vorderingen	(4)	19.645		306	
Liquide middelen	(5)	4.343		38.724	
Totaal vlottende activa			128.852		39.030
Totaal activa			<u>1.817.138</u>		<u>684.346</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(6)			
Algemene en overige reserves		45.979		-34.705
Totaal eigen vermogen		45.979		-34.705
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	(7)		1.384.077	681.798
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Overige kortlopende schulden	(8)		387.082	37.253
Totaal passiva		<u>1.817.138</u>		<u>684.346</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(10)	182.254		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	7.156		4.662	
Som der bedrijfsopbrengsten			189.410		4.662
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	(12)	80.854		-	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	31.795		2.299	
Overige bedrijfskosten	(14)	108.925		27.824	
Som der bedrijfslasten			221.574		30.123
BEDRIJFSRESULTAAT			-32.164		-25.461
Financiële baten en lasten	(15)		-26.436		-9.244
RESULTAAT BOEKJAAR			-58.600		-34.705

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-32.164		-25.461	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	31.795		2.299	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-19.339		-306	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-104.864		-	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	40.517		4.686	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-84.055		-18.782
Betaalde interest	-7.909		-3.931	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-18.527		-5.313	
		-26.436		-9.244
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-110.491		-28.026
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-1.039.765		-647.615
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-35.000		-	
Mutatie algemene reserve	139.284		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g	932.356		728.178	
Aflossing langlopende schulden	-140.765		-13.813	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		895.875		714.365
		-254.381		38.724
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	38.724		-	
Stand geldmiddelen per 31 december	-215.657		38.724	
Mutatie geldmiddelen		-254.381		38.724

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De belangrijkste activiteiten zijn zorg verlenen en huisvesting bieden aan mensen met een verstandelijke beperking.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021. De stichting is op 5 maart 2020 opgericht.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling De hart voor thuis stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De hart voor thuis stichting, Vorden

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling De hart voor thuis stichting.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-20.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover ze betrekking hebben op:

- posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen; dan wordt de belasting verwerkt in het eigen vermogen;

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting tarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waar toe materieel al op verslagdatum is besloten; en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

- overnames.

Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekenings mogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum verlaagd, voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

De hart voor thuis stichting, Vorden

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de stichting op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van haar activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.4.3 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 waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De hart voor thuis stichting 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 De hart voor thuis stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De hart voor thuis stichting 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De hart voor thuis stichting 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. De hart voor thuis stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Kosten

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

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening is afgezien van segmentering.

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 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 toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.564.550	643.583
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.736	1.733
Totaal materiële vaste activa	1.653.286	645.316

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	645.316	-
Bij: investeringen	1.039.765	647.615
Af: afschrijvingen	-31.795	-2.299
Boekwaarde per 31 december	1.653.286	645.316

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Lening D.J.B. Sprey en J. Velthorst	35.000	-

De beschikbaar gestelde lening wordt gebruikt voor het opstarten van het begeleid wonen project aan de Meeneweg 14 te Zelhem. Over de vordering wordt 2% rente berekend, welke per kwartaal (achteraf) wordt voldaan. De rente is tot 31 december 2020 een vaste rente en kan daarna worden gewijzigd in onderling overleg tussen partijen. De lening is aangegaan voor onbepaalde tijd. Streven is om de lening in 20 jaar geheel af te lossen. Op eerste aanvraag is schuldenaar gehouden om in de door schuldeiser gewenste vorm en omvang zekerheid te stellen of gestelde zekerheid aan te vullen.

In 2021 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden van Stichting Meenethuis en De hart voor thuis stichting. De vordering van Stichting Meenethuis is overgenomen door de De hart voor thuis stichting en verwerkt op de overige reserves.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

De hart voor thuis stichting, Vorden

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Overgenomen lening door fusie	35.000	-
Boekwaarde per 31 december	35.000	-

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wiz

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	104.864	-

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz-zorg (exclusief subsidies)	163.855	-
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-58.991	-
Totaal financieringsverschil	104.864	-

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	663	-
Nog te factureren omzet	18.399	306
Diversen	583	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	19.645	306

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bankrekeningen	4.343	38.724

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Algemene en overige reserves	45.979	-34.705

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Fusie	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-34.705	-58.600	139.284	45.979

In 2021 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden van Stichting Meenethuis en De hart voor thuis stichting. De vorderingen van Stichting Meenethuis zijn overgenomen door de Hart voor thuis stichting en is als mutatie op de overige reserves verwerkt.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.384.077	681.798

Schulden aan kredietinstellingen

SKG .798	240.000	190.500
SKG .836	201.600	-
SKG .801	288.000	-
SKG .828	201.600	-
Stichting Meenethuis	-	101.428
B. Sprey	103.033	107.433
A. Slurink	116.250	131.250
Enzerink	116.250	132.500
J.F. Woudstra	-	18.687
Spreij Holding B.V.	88.000	-
B. Sprey	29.344	-
	<u>1.384.077</u>	<u>681.798</u>

In 2021 heeft er een juridische fusie plaatsgevonden van Stichting Meenethuis en De hart voor thuis stichting. De schuld van De hart voor thuis stichting aan Stichting Meenethuis is als mutatie op de overige reserves verwerkt.

De hart voor thuis stichting, Vorden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	714.365	-
Bij: nieuwe leningen	932.356	728.178
Af: aflossingen	<u>-140.765</u>	<u>-13.813</u>
Stand per 31 december	1.505.956	714.365
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-121.879</u>	<u>-32.567</u>
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.384.077</u></u>	<u><u>681.798</u></u>

De hart voor thuis stichting, Vorden

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

	2021	2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	121.879	32.567
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.384.077	681.798
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.015.143	372.250

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden 5.1.8.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij SKG luiden als volgt:

- pandrecht op alle zaken en waardepapieren die SKG uit welke hoofde ook van of voor de Stichting onder zich heeft of krijgt en alle vorderingen die de Stichting uit welke hoofde ook op SKG en op een derde krijgt, strekken tot pand voor als hetgeen zij, uit welke hoofde, al dan niet opeisbaar of onder voorwaarde, van de Stichting te vorderen heeft of zal hebben;
- de Stichting is gehouden om op eerste verzoek van SKG en gehoeven van de SKG hypotheek te vestigen op één of meer van de onroerende zaken in eigendom toebehorend aan de Stichting ter zekerheid voor de vorderingen.
De Stichting is eveneens gehouden om tot zekerheid van die vorderingen op eerste vordering van SKG ten behoeven van SKG pand te vestigen op roerende zaken die volgens verkeersopvatting bestemd zijn om een bepaalde onroerende zaak te dienen;
- de Stichting verbindt zich gedurende de looptijd van deze lening haar onroerende zaken niet aan derden te zullen overdragen noch met hypotheekrecht of met andere beperkte rechten te zullen bezwaren zonder schriftelijke toestemming van de SKG.

De totale financiering door SKG bedraagt € 1.200.000, bestaande uit een viertal leningen en een krediet in rekening-courant van € 230.000 maximaal.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	220.000	-
Crediteuren	21.985	1.439
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	121.879	32.567
Loonheffing	7.990	-
Pensioenen	323	-
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	451	207
Vakantiegeld	4.069	-
Overige schuld	4.125	446
Accountantskosten	5.623	2.594
Rente- en bankkosten	637	-
Totaal overige kortlopende schulden	<u>387.082</u>	<u>37.253</u>

Er is een kredietlimiet ad € 230.000 bij SKG. Per kwartaal zal het krediet verlaagd worden met 25.000.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan bestuurders		
Schuld B. Sprey	451	207
	<u>451</u>	<u>207</u>

Over de schulden is geen rente berekend.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

Huur

Bij notariële akte d.d. 13 december 2020 is recht van erfpacht overeengekomen voor een perceel grond, plaatselijk bekend 7251 KT Vorden, Mosselseweg 2b en 2c, kadastraal bekend gemeente Vorden, sectie D nummers 2725 en 2726. Het recht van erfpacht is aangegaan voor een periode van 49 jaar, vanaf 1 juli 2020. Het canon bedraagt € 32.000 per jaar (€ 2.666 per maand).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

In 2021 is er landelijk een tekort voor de totale financiering van de zorggelden. Vooralsnog is de verwachting van de directie dat de overproductie ad € 4.728 volledig zal worden ontvangen en is de vordering opgenomen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	645.777	1.838	647.615
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-2.194	-105	-2.299
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>643.583</u>	<u>1.733</u>	<u>645.316</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	946.370	93.395	1.039.765
- afschrijvingen	-25.403	-6.392	-31.795
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>920.967</u>	<u>87.003</u>	<u>1.007.970</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	1.592.147	95.233	1.687.380
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-27.597	-6.497	-34.094
	<u>1.564.550</u>	<u>88.736</u>	<u>1.653.286</u>
Afschrijvingspercentage	2-20	20	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen
	€
Stand per 1 januari	-
Fusie	<u>35.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>35.000</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
SKG .798	13-10-2020	190.500	26		2,25	190.500	59.500	-	250.000	200.000	25	€ 5.000 per half jaar	10.000	Zie toelichting IIs
SKG .836	13-10-2020	-	26		2,20	-	210.000	-	210.000	168.000	25	€ 4.800 per half jaar	8.400	Zie toelichting IIs
SKG .801	13-10-2020	-	26		2,85	-	300.000	-	300.000	240.000	25	€ 6.000 per half jaar	12.000	Zie toelichting IIs
SKG .828	13-10-2020	-	26		2,85	-	210.000	-	210.000	168.000	25	€ 4.800 per half jaar	8.400	Zie toelichting IIs
Stichting Meeneveld	01-06-2020	101.428	0		-	101.428	2.856	104.284	-	-	0	nog nader overeen te komen		Geen
B. Sprey	30-11-2020	110.000	25		2,00	110.000	-	2.567	107.433	85.433	0	€ 366,66 per maand	4.400	Geen
A. Slurink	05-10-2020	150.000	10		5,00	146.250	-	15.000	131.250	56.250	9	€ 1.250 per maand	15.000	Geen
Enzerink	11-09-2020	150.000	10		5,00	147.500	-	16.250	131.250	57.500	106	€ 1.250 per maand	15.000	Geen
J.F. Woudstra	04-07-2020	26.250	2		-	18.687	-	-	18.687	-	0	in termijnen of ineens	18.687	Geen
Spreij Holding B.V.	01-06-2021	-	5		2,00	-	110.000	-	110.000	-	5	in overleg (5 jaar)	22.000	Geen
B. Sprey	01-06-2021	-	5		2,00	-	40.000	2.664	37.336	39.960	54	€ 666 per maand	7.992	Geen
TOTAAL						714.365	932.356	140.765	1.505.956	1.015.143			121.879	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	163.855	-
Opbrengsten Jeugdwet	18.399	-
Totaal	<u>182.254</u>	<u>-</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Diversen	7.156	4.662

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	62.856	-
Sociale lasten	11.997	-
Pensioenlasten	5.627	-
Overige personeelskosten	374	-
Totaal personeelskosten	<u>80.854</u>	<u>-</u>

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	25.403	2.194
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.392	105
	<u>31.795</u>	<u>2.299</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

De hart voor thuis stichting, Vorden

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.698	-
Autokosten	1.776	-
Verkoopkosten	1.349	87
Algemene kosten	48.432	9.709
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.612	1.676
Onderhoud en energiekosten	14.308	2.852
Huur en leasing	20.750	13.500
Totaal overige bedrijfskosten	108.925	27.824

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rente lening Stichting Meenethuis	-1.333	-1.133
Rente lening B. Sprey	-2.647	-1.076
Rente lening de heer A. Slurink	-6.969	-1.859
Rente lening GW & R Enzerink	-7.578	-1.245
Subtotaal financiële baten	-18.527	-5.313
Bankrente en -kosten	-150	-2.557
Rente Spreij Holding B.V.	-637	-
Rente leningen SKG	-7.122	-1.374
Subtotaal financiële lasten	-7.909	-3.931
Totaal financiële baten en lasten	-26.436	-9.244

16. **WNT-VERANTWOORDING 2021 DE HART VOOR THUIS STICHTING**

De WNT is van toepassing op De hart voor thuis stichting. Het voor De hart voor thuis stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000.

Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 7) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

B. Spreij

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0,34

Dienstbetrekking

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

24.923

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

24.923

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

39.440

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

24.923

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

E. van Drumpt

RVT

J.M.J. Wisseborn-Remigius

RVT

J.H.W. Lindeman

RVT

17. **Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

De hart voor thuis stichting, Vorden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	-	-
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.131	605
4. Niet-controlediensten	<u>8.690</u>	<u>3.811</u>
Totaal honoraria accountant	<u><u>11.821</u></u>	<u><u>4.416</u></u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

B. Sprey 24 mei 2022
Bestuurder

W.G.

E. van Drumpt 24 mei 2022
lid van de Raad van Toezicht

W.G.

J.M.J. Wisseborn-Remigius 24 mei 2022
lid van de Raad van Toezicht

W.G.

J.H.W. Lindeman 24 mei 2022
lid van de Raad van Toezicht

5.1.10 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht

De hart voor thuis stichting
Mosselseweg 2b en 2c
7251 KT Vorden

De jaarrekening van De hart voor thuis stichting te Vorden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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 met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 De hart voor thuis stichting. 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.

Varsseveld, 20 mei 2022

Westerveld en Vossers

E. Huijben AA RB