

Stichting Happiness

**Diergaarderstraat West 9
6105 CJ MARIA-HOOP**

Accountantsrapport 2020

Stichting Happiness
T.a.v. het bestuur
Diergaarderstraat West 9
6105 CJ MARIA-HOOP

Inhoudsopgave:

Pagina:

ACCOUNTANTSRAPPORT

	1	
Samenstellingsverklaring		3
Algemeen		4
Resultaten		4
Financiële positie		5
Fiscale positie		5

JAARREKENING

	2	
Balans per 31 december 2020		6
Winst- en verliesrekening 2020		8
Toelichting:	3	
- op de balans		9
- op de winst- en verliesrekening		14

Stichting Happiness
T.a.v. het bestuur
Diergaardestraat West 9
6105 CJ MARIA-HOOP

Echt, 29 augustus 2022
Referentie: 662/CL/RB/JC

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 de geldende wet- en/of regelgeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van
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 de jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

Stichting Happiness is opgericht volgens akte van oprichting op 15 november 2017 en ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 70091234.

De doelstelling van de stichting is het aanbieden van kleinschalige, huiselijke, veilig en aangepaste woonruimte aan mensen met een beperking waarbij individuele zorg, begeleiding en ondersteuning op een holistische wijze wordt aangeboden.

Vanaf 1 oktober 2019 zijn de eerste personeelsleden gestart.

De eerste 2 bewoners zijn medio oktober 2019 komen wonen, de doelstelling is om eind jaar 2021 aan 8 bewoners woonruimte en dagbesteding aan te bieden.

Het bestuur wordt gevormd door :

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

RESULTATEN

De resultatenrekening is als volgt samen te vatten (bedragen * € 1.000):

	2020	2019	Verskil in €
Omzet	439	55	384
Kostprijs van de omzet	17	4	13
Brutowinst	422	51	371
Salarissen en sociale lasten	405	79	326
Overige bedrijfskosten	42	43	-1
	447	122	325
Bedrijfsresultaat	-25	-71	46
Financiële baten en lasten	-24	-14	-10
Overige baten - lasten	0	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-49	-85	36

FINANCIËLE POSITIE

In hoofdlijnen kan de financiële positie per 31 december van het verslagjaar als volgt worden vergeleken met het voorgaand boekjaar (* € 1.000):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vlottende middelen:		
Vorderingen op korte termijn	17	9
Liquide middelen	<u>36</u>	<u>22</u>
	53	31
Af: kortlopende schulden	<u>173</u>	<u>114</u>
Werkkapitaal	<u><u>-120</u></u>	<u><u>-83</u></u>
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:		
Eigen vermogen	-171	-123
Leningen	<u>712</u>	<u>675</u>
Langlopend beschikbaar	541	552
Hiervan is vastgelegd in:		
Materiële vaste activa	<u>660</u>	<u>636</u>
	660	636
Beschikbaar voor werkkapitaal	<u><u>-119</u></u>	<u><u>-84</u></u>

FISCALE POSITIE

De stichting heeft een ANBI-status en is niet VpB-plichtig.

Ondertekening accountantsrapportage

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

Hoogachtend,
Accens Accountants & Adviseurs B.V.

C.B.H. Lambermon-Peters AA RB

WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Opbrengsten	439.644		54.759	
Toegerekende kosten	<u>17.604</u>		<u>4.297</u>	
Brutomarge		422.040		50.462
Kosten				
Salarissen en sociale lasten	404.592		79.288	
Overige bedrijfskosten	<u>42.530</u>		<u>43.190</u>	
		<u>447.122</u>		<u>122.478</u>
Bedrijfsresultaat		-25.082		-72.016
Financiële baten - lasten		-23.595		-13.945
Overige baten - lasten		0		0
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>-48.677</u>		<u>-85.961</u>
Vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u><u>-48.677</u></u>		<u><u>-85.961</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVAWaarderingsgrondslagen

Overige materiele 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.

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Alle overige activa en passiva worden op nominale waarde gewaardeerd.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de omzet en de kosten en andere lasten over het jaar.

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

TOELICHTING OP DE BALANS**VASTE ACTIVA**Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	31-12-2020		
	<i>Gebouwen</i>	<i>Inrichting/ inventaris</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	599.835	36.373	636.208
Bij: investeringen in het boekjaar	0	23.371	23.371
Af: desinvesteringen in het boekjaar	0	0	0
Af: afschrijvingen van het boekjaar	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>599.835</u>	<u>59.744</u>	<u>659.579</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen PGB's	12.451	8.682
Vooruitbetaalde kosten	<u>4.601</u>	<u>0</u>
	<u><u>17.052</u></u>	<u><u>8.682</u></u>
 <u>Liquide middelen</u>		
ING bank	284	1.011
ING bank 435	103	0
Rabobank 517	35.750	15.519
Rabobank 807	<u>-13</u>	<u>5.377</u>
	<u><u>36.124</u></u>	<u><u>21.907</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>KAPITAAL</u>		
Stand per 1 januari	-122.591	-36.630
Bij: resultaat van het boekjaar	-48.677	-85.961
Stand per 31 december	<u>-171.268</u>	<u>-122.591</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Hypotheek Rabobank 649</u>		
Saldo per 1 januari	198.220	0
Bij: verstrekt in boekjaar	0	200.000
Af: afgelost in boekjaar	-10.680	-1.780
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	-21.360	-21.360
	<u>166.180</u>	<u>176.860</u>

Aangegane verplichting:

De financiering is gebruikt voor de aankoop en verbouwing van onroerend goed en inventaris.
 Aflossing dient te geschieden in maandelijkse termijnen van € 1.780.
 Het rentepercentage bedraagt 3,4%.

Hypotheek Rabobank 650

Saldo per 1 januari	255.000	0
Bij: verstrekt in boekjaar	0	255.000
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>255.000</u>	<u>255.000</u>

Aangegane verplichting:

De financiering is gebruikt voor de aankoop en verbouwing van onroerend goed en inventaris.
 De lening heeft een looptijd van 120 maanden, aflossing dient te geschieden ineens op de laatste vervalddag. Het rentepercentage bedraagt 3,4%.

Zekerheden financiering Rabobank:

Er is een eerste hypotheekrecht voor een bedrag van € 500.000 te vermeerderen met € 175.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op het bedrijfspand gelegen aan de Diergaarderstraat West 9, 6105 CJ Maria Hoop (het hypothecair onderpand).
 Eerste pandrecht op alle huidige en oekomstige inventaris, transportmiddelen, voorraden en rechten en vorderingen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Hypotheek Rabobank 825</u>		
Saldo per 1 januari		
Bij: verstrekt in boekjaar	55.000	0
Af: afgelost in boekjaar	-2.000	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	-12.000	0
	<u>41.000</u>	<u>0</u>

Aangegane verplichting:

De financiering is gebruikt voor de aankoop en verbouwing van onroerend goed en inventaris.
 Aflossing dient te geschieden in maandelijkse termijnen van € 1.780.
 Het rentepercentage bedraagt 3,4%.

Lening Provincie Limburg

Saldo per 1 januari	200.000	0
Bij: verstrekt in boekjaar	0	200.000
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Aangegane verplichting:

Aflossing dient te geschieden vanaf 31-7-2022 in maandelijkse termijnen van € 595.
 Het rentepercentage bedraagt 3%.

Lening o/g de heer en mevrouw Parkins

Saldo per 1 januari	43.461	36.146
Bij: verstrekt in boekjaar	821	7.315
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>44.282</u>	<u>43.461</u>

Aangegane verplichting:

Deze verstrekte lening door de heer en mevrouw Parkins is conform overeenkomst achtergesteld op de vordering die de Rabobank en de Provincie heeft en is gebruikt voor de aanloopkosten.
 Aflossing is niet toegestaan zonder schriftelijk toestemming van de bank.
 Het rentepercentage bedraagt 0%.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Lening o/g Aquasilver</u>		
Saldo per 1 januari		
Bij: verstrekt in boekjaar	5.876	0
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>5.876</u>	<u>0</u>
<u>Totaaloverzicht hypotheke en leningen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Hypotheek Rabobank 649	166.180	176.860
Hypotheek Rabobank 650	255.000	255.000
Hypotheek Rabobank 825	41.000	
Lening Provincie Limburg	200.000	200.000
Lening o/g de heer en mevrouw Parkins	44.282	43.461
Lening o/g Aquasilver	5.876	
	<u>712.338</u>	<u>675.321</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
<u>Aflossingsverplichting langlopende schulden</u>		
Aflossingsverplichting hypotheek	<u>33.360</u>	<u>21.360</u>
	<u>33.360</u>	<u>21.360</u>
<u>Crediteuren</u>	<u>56.568</u>	<u>63.820</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Hieronder zijn opgenomen:		
Pensioenpremies	-2.050	401
Loonheffing	<u>48.540</u>	<u>15.305</u>
	<u>46.490</u>	<u>15.706</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Rentelasten Provincie	3.850	3.850
Nettolonen	819	3.354
Borg kamerverhuur	1.500	1.200
Vooruitontvangen huur	2.129	0
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	<u>26.968</u>	<u>4.777</u>
	<u>35.266</u>	<u>13.181</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
	€	€	€
<u>Opbrengst verhuur en activiteiten</u>			
Opbrengst verhuur woonruimtes	38.089		7.354
Opbrengst servicekosten	2.903		550
Opbrengst woonlasten	20.507		2.969
Ontvangen PGB's	368.394		43.886
PGB verdeling juiste maand	<u>9.751</u>		<u>0</u>
		<u>439.644</u>	<u>54.759</u>
 <u>Toegerekende kosten activiteiten</u>			
Kosten t.b.v. bewoners	<u>17.604</u>		<u>4.297</u>
		<u>17.604</u>	<u>4.297</u>
 Brutomarge		<u>422.040</u>	<u>50.462</u>

	2020		2019
	€	€	€
<u>Salarissen en sociale lasten</u>			
Bruto loon	288.745		56.566
Sociale lasten	50.827		9.743
Reservering vakantietoelage	22.446		4.776
Reservering eindejaarsuitkering	118		0
Pensioenlasten	21.585		4.491
Reiskostenvergoeding personeel	2.624		302
Kostenvergoeding	544		564
Ziekengeldverzekering	13.255		2.846
Inhuur personeel	7.815		0
Overige personeelskosten	-524		0
Uitkering ziekengeldverzekering	-3.563		0
Opleidingskosten	58		0
Kantinekosten	662		0
		<u>404.592</u>	<u>79.288</u>

	2020		2019
	€	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Hieronder zijn opgenomen:			
<i>Algemene kosten:</i>			
Abonnementen en contributies	1.314		974
Administratie-, accountants- en advieskosten	6.006		2.779
Assurantie algemeen	5.103		2.400
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	879		1.380
Onderhoud inventaris	54		0
Huur inventaris	647		194
Kleine aanschaffingen	8.764		16.110
Telefoon- en faxkosten	492		392
Kosten internet en automatisering	5.196		2.920
Aanloopkosten voorgaande projecten	0		6.361
Opleidings- en cursuskosten	1.135		0
Overige algemene kosten	1.577		3.620
		31.167	37.130
<i>Autokosten:</i>			
Huur en brandstofkosten auto	364		60
		364	60
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Belasting en heffingen	2.372		582
Schoonmaak en klein onderhoud	1.021		0
Energiekosten	7.462		1.274
		10.855	1.856
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>			
Advertentie- en reclamekosten	0		3.626
Representatiekosten	144		28
Overige	0		490
		144	4.144
Totaal overige bedrijfskosten		<u>42.530</u>	<u>43.190</u>

	2020		2019
	€	€	€
<u>Financiële lasten - baten</u>			
Bankkosten	954		2.730
Creditrente bouwdeposito	-25		-2.175
Rente leningen Rabobank	16.066		9.540
Rente lening Provincie	<u>6.600</u>		<u>3.850</u>
		<u>23.595</u>	<u>13.945</u>

Het bestuur:

Voorzitter : A.M.H.J. (Anne-Marie) Mommers

Secretaris : E. (Esther) van Bavel

Penningmeester : L.A.M. (Leon) Litjens

Bestuurslid: D.P.M. (Donny) Dauven