

**Stichting Happiness**

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

**Accountantsrapport 2021 concept**

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

Inhoudsopgave:

Pagina:

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	6
Winst- en verliesrekening 2021	8
Toelichting:	
- op de balans	9
- op de winst- en verliesrekening	15

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

Echt, 30 augustus 2022  
Referentie: 662/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 2021 en de winst- en verliesrekening 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 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):

	2021	2020	Verskil in €
Omzet	472	440	32
Kostprijs van de omzet	21	18	3
Brutowinst	451	422	29
Salarissen en sociale lasten	380	405	-25
Overige bedrijfskosten	65	43	22
	445	448	-3
Bedrijfsresultaat	6	-26	32
Financiële baten en lasten	-23	-24	1
Overige baten - lasten	0	0	0
Resultaat voor vennootschapsbelasting	-17	-50	33

**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>2021</u>	<u>2020</u>
Flottende middelen:		
Vorderingen op korte termijn	11	17
Liquide middelen	<u>34</u>	<u>36</u>
	45	53
Af: kortlopende schulden	<u>220</u>	<u>172</u>
Werkkapitaal	<u><u>-175</u></u>	<u><u>-119</u></u>
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:		
Eigen vermogen	-190	-171
Leningen	<u>672</u>	<u>712</u>
Langlopend beschikbaar	482	541
Hiervan is vastgelegd in:		
Materiële vaste activa	<u>657</u>	<u>660</u>
	657	660
Beschikbaar voor werkkapitaal	<u><u>-175</u></u>	<u><u>-119</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

## BALANS

## ACTIEF

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Gebouwen	599.699		599.835	
Inrichting en inventaris	56.914		59.744	
Vervoermiddelen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		656.612		659.579
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorderingen op korte termijn</u>				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.479</u>		<u>17.052</u>	
		11.479		17.052
<u>Liquide middelen</u>	<u>33.584</u>		<u>36.124</u>	
		33.584		36.124
Totaal actief		<u><u>701.674</u></u>		<u><u>712.754</u></u>

<b>PASSIEF</b>	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b>KAPITAAL</b>				
Kapitaal	<u>-190.133</u>	-190.133	<u>-171.268</u>	-171.268
<b>Langlopende schulden</b>				
Hypotheken en leningen	<u>672.378</u>	672.378	<u>712.338</u>	712.338
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	39.960		33.360	
Crediteuren	47.179		56.568	
Belastingen en sociale lasten	90.955		46.490	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>41.335</u>		<u>35.266</u>	
		219.429		171.684
Totaal passief		<u>701.674</u>		<u>712.754</u>

**WINST- EN VERLIESREKENING**

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Opbrengsten	473.055		439.644	
Toegerekende kosten	<u>22.055</u>		<u>17.604</u>	
<b>Brutomarge</b>		451.000		422.040
<b>Kosten</b>				
Salarissen en sociale lasten	380.157		404.592	
Overige bedrijfskosten	<u>66.262</u>		<u>42.530</u>	
		<u>446.419</u>		<u>447.122</u>
Bedrijfsresultaat		4.581		-25.082
Financiële baten - lasten		-23.445		-23.595
Overige baten - lasten		0		0
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>-18.865</u>		<u>-48.677</u>
Vennootschapsbelasting		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u><u>-18.865</u></u>		<u><u>-48.677</u></u>



## TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

**GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**Waarderingsgrondslagen

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:

	31-12-2021		
	<i>Gebouwen</i>	<i>Inrichting/ inventaris</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	585.195	45.103	630.297
Bij: investeringen in het boekjaar	14.504	11.811	26.315
Af: desinvesteringen in het boekjaar	0	0	0
Af: afschrijvingen van het boekjaar	0	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>599.699</u>	<u>56.914</u>	<u>656.612</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen PGB's	4.972	12.451
Vooruitbetaalde kosten	<u>6.507</u>	<u>4.601</u>
	<u><u>11.479</u></u>	<u><u>17.052</u></u>
 <u>Liquide middelen</u>		
ING bank	-15	284
ING bank 435	42	103
Rabobank 517	33.570	35.750
Rabobank 807	<u>-13</u>	<u>-13</u>
	<u><u>33.584</u></u>	<u><u>36.124</u></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b><u>KAPITAAL</u></b>		
Stand per 1 januari	-171.268	-122.591
Bij: resultaat van het boekjaar	-18.865	-48.677
Stand per 31 december	<u>-190.133</u>	<u>-171.268</u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b><u>Hypotheek Rabobank 649</u></b>		
Saldo per 1 januari	187.540	198.220
Bij: verstrekt in boekjaar	0	0
Af: afgelost in boekjaar	-21.360	-10.680
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	-21.360	-21.360
	<u>144.820</u>	<u>166.180</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	255.000
Bij: verstrekt in boekjaar	0	0
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>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Hypotheek Rabobank 825</u>		
Saldo per 1 januari	53.000	
Bij: verstrekt in boekjaar	0	55.000
Af: afgelost in boekjaar	-12.000	-2.000
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	-12.000	-12.000
	<u>29.000</u>	<u>41.000</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	200.000
Bij: verstrekt in boekjaar	0	0
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	-6.600	0
	<u>193.400</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	44.282	43.461
Bij: verstrekt in boekjaar	0	821
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>44.282</u>	<u>44.282</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>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Lening o/g Aquasilver</u>		
Saldo per 1 januari	5.876	0
Bij: verstrekt in boekjaar	0	5.876
Af: afgelost in boekjaar	0	0
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	0	0
	<u>5.876</u>	<u>5.876</u>
<u>Totaaloverzicht hypotheke en leningen</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Hypotheek Rabobank 649	144.820	166.180
Hypotheek Rabobank 650	255.000	255.000
Hypotheek Rabobank 825	29.000	41.000
Lening Provincie Limburg	193.400	200.000
Lening o/g de heer en mevrouw Parkins	44.282	44.282
Lening o/g Aquasilver	5.876	5.876
	<u>672.378</u>	<u>712.338</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></b>		
<u>Aflossingsverplichting langlopende schulden</u>		
Aflossingsverplichting hypotheek	<u>39.960</u>	<u>33.360</u>
	<u>39.960</u>	<u>33.360</u>
<u>Crediteuren</u>	<u>47.179</u>	<u>56.568</u>
<u>Belastingen en sociale lasten</u>		
Hieronder zijn opgenomen:		
Pensioenpremies	1.031	-2.050
Loonheffing	<u>89.924</u>	<u>48.540</u>
	<u>90.955</u>	<u>46.490</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Rentelasten Provincie	3.850	3.850
Nettolonen	-679	819
Schuld Ministerie VWS iz compensatie zorgbonus	7.200	0
Borg kamerverhuur	1.200	1.500
Vooruitontvangen huur	1.061	2.129
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	<u>28.703</u>	<u>26.968</u>
	<u>41.335</u>	<u>35.266</u>

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

	2021		2020
	€	€	€
<u>Opbrengst verhuur en activiteiten</u>			
Opbrengst verhuur woonruimtes	45.630		38.089
Opbrengst servicekosten	3.216		2.903
Opbrengst woonlasten	23.450		20.507
Ontvangen PGB's	413.210		368.394
PGB verdeling juiste maand	-12.451		9.751
		<u>473.055</u>	<u>439.644</u>
 <u>Toegerekende kosten activiteiten</u>			
Kosten t.b.v. bewoners	<u>22.055</u>		<u>17.604</u>
		<u>22.055</u>	<u>17.604</u>
Brutomarge		<u>451.000</u>	<u>422.040</u>

	2021		2020
	€	€	€
<b><u>Salarissen en sociale lasten</u></b>			
Bruto loon	321.459		288.745
Sociale lasten	50.540		50.827
Reservering vakantietoeslag	3.485		22.446
Reservering eindejaarsuitkering	-1.749		118
Pensioenlasten	22.100		21.585
Reiskostenvergoeding personeel	2.612		2.624
Kostenvergoeding	0		544
Ziekengeldverzekering	11.562		13.255
Inhuur personeel	0		7.815
Overige personeelskosten	154		-524
Uitkering ziekengeldverzekering	-20.403		-3.563
Opleidingskosten	0		58
Kantinekosten	0		662
Subsidies loonkosten	-603		0
Ontvangen compensatie zorgbonus	-9.000		0
		<u>380.157</u>	<u>404.592</u>



	2021		2020
	€	€	€
<b><u>Overige bedrijfskosten</u></b>			
Hieronder zijn opgenomen:			
<i>Algemene kosten:</i>			
Abonnementen en contributies	2.236		1.314
Administratie-, accountants- en advieskosten	6.643		6.006
Notariskosten	671		0
Advocaatkosten	1.841		0
Assurantie algemeen	5.769		5.103
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	706		879
Onderhoud inventaris	365		54
Huur inventaris	654		647
Kleine aanschaffingen	10.996		8.764
Telefoon- en faxkosten	373		492
Kosten internet en automatisering	5.587		5.196
Opleidings- en cursuskosten	0		1.135
Betalingen zonder factuur	16.772		0
Overige algemene kosten	1.423		1.577
		54.036	31.167
<i>Autokosten:</i>			
Huur en brandstofkosten auto	617		364
		617	364
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Belasting en heffingen	2.300		2.372
Schoonmaak en klein onderhoud	4.087		1.021
Energielasten	15.863		7.462
Kosten vuilafvoer	1.989		0
Kosten dieren	752		0
Schade-uitkering gebouwen	-14.644		0
		10.347	10.855
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>			
Advertentie- en reclamekosten	545		0
Representatiekosten	717		144
		1.262	144
Totaal overige bedrijfskosten		66.262	42.530

	2021		2020
	€	€	€
<u>Financiële lasten - baten</u>			
Bankkosten	461		954
Creditrente bouwdeposito	0		-25
Rente leningen Rabobank	16.384		16.066
Rente lening Provincie	<u>6.600</u>		<u>6.600</u>
		<u>23.445</u>	<u>23.595</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