WESTERVELDENVOSSERS
Accountants | Adviseurs

Name: Eelke Huijben
Date: 22-5-2024 13:59:12 CEST
ID: 1862bf34-9548-49c9-b615-53b6535f9236
Auth: SMS

Name: Bram Sprey
Date: 23-5-2024 15:18:56 CEST
ID: f9f3c7b7-42d5-4bb8-9e5a-d3a99abaf644
Auth: SMS

Name: Jan Willem Lindeman
Date: 23-5-2024 16:10:01 CEST
ID: acddeba4-2234-4107-accd-33aec85d23ba
Auth: SMS

Name: Ernst van Drumpt
Date: 23-5-2024 22:20:16 CEST
ID: 40bc6640-47ab-47a5-bbcc-1e876b286a25
Auth: SMS

STICHTING HOEVE SPREY
VORDEN

ACCOUNTANTSRAPPORT
2023

WESTERVELDENVOSSERS
Accountants | Adviseurs

Inhoudsopgave

		Pagina
Accountantsrapport		
1	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Verslag RVT	5
Jaarrekening		
1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	21
6	WNT verantwoording 2023 Stichting Hoeve Sprey	24

WESTERVELDENVOSSERS
Accountants | Adviseurs

ACCOUNTANTSRAPPORT

WESTERVELDENVOSSERS
Accountants | Adviseurs

Aan de directie van
Stichting Hoeve Sprey
Mosselseweg 2b en 2c
7251 KT Vorden

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
409465	S.S. Bakridi	22 mei 2024

Onderwerp

Jaarrekening 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hoeve Sprey te Vorden 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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).
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 Hoeve Sprey. 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.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestemming van de winst 2023

De winst over 2023 bedraagt € 66.217 tegenover een winst over 2022 van € 72.828.
De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 3.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 66.217 tegenover € 72.828 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	716.432	100,0	674.447	100,0	41.985
Overige bedrijfsopbrengsten	21.728	3,0	30.882	4,6	-9.154
Lasten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	1.900	0,3	-	-	1.900
Personeelskosten	378.179	52,8	344.100	51,0	34.079
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.138	8,3	56.686	8,4	2.452
Overige bedrijfskosten	175.393	24,4	174.301	25,9	1.092
	614.610	85,8	575.087	85,3	39.523
Bedrijfsresultaat	123.550	17,2	130.242	19,3	-6.692
Financiële baten en lasten	-57.333	-8,0	-57.414	-8,5	81
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	66.217	9,2	72.828	10,8	-6.611

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	185.023		118.806	
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.393.437		1.336.841	
		1.578.460		1.455.647
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.581.670		1.632.732	
Financiële vaste activa	35.000		35.000	
		1.616.670		1.667.732
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-38.210		-212.085
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		194.281		352.512
Af:				
Debiteuren en overige vorderingen	116.809		106.119	
Liquide middelen	39.262		34.308	
		156.071		140.427
Tekort aan werkkapitaal		38.210		212.085

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Westerveld en Vossers

E. Huijben AA RB

VERSLAG RVT

GWoon! Hoeve Sprey

Het thema van het afgelopen jaar gelanceerde nieuwe website van Hoeve Sprey is *Gwoon, goed leven!* In een tijd waarin alles onder druk lijkt te staan kiezen de bestuurder en zijn vrouw voor een thema dat de Hoeve ademt. *Gwoon!*

En dat is ook wat zij doen, gewoon er zijn voor de bewoners. Ook als hun eigen leven wordt verblijd met een prachtige dochter gaan zij gewoon door met er zijn voor bewoners, collega's en netwerk. Want de bewoners van de Hoeve gaan ook gewoon door. Zij hebben een zinvol bestaan op de plek waar zij wonen. De dagbestedings activiteiten zijn uitgebreid en op het landgoed De Wientjesvoort is altijd wat te doen. Het 21 hectare grote landgoed De Wientjesvoort in Vorden bestaat uit o.a. 12 hectare natuur, grotendeels met mooie, zonnige open plekken. Hoeve Sprey verzorgt het totale landgoedonderhoud. Een coördinator voor de werkzaamheden neemt de bewoners mee en ondersteunt hen bij de taken. Niet alleen zinvol, maar vooral om de mensen een leuke dag te bezorgen. *Heel gewoon.*

Als er gewerkt wordt en je leven vorm krijgt op de Hoeve kan het niet uitblijven dat je als jong mens ook graag wel eens wilt ontspannen. Lekker uitgaan. Nou dat is gewoon geen probleem. Samen met Hotel Bakker heeft bestuurder afspraken gemaakt om voor de bewoners van de Hoeve maar ook van andere instellingen elke maand een avond uit te organiseren. Dit is een initiatief voor iedereen en vooral voor mensen met een beperking. Het doel is om eenzaamheid te voorkomen en het netwerk te vergroten. Er worden tien avonden per jaar georganiseerd bij Hotel Bakker in Vorden. De belangstelling vanuit de hele regio is groot en iedere avond zit de zaal gezellig vol. *Gwoon, Gezellig!*

Als we het over de zorg hebben betekent het ook dat de financiële middelen van groot belang zijn. De Bestuurder bespreekt dit met regelmaat met de Raad van Toezichtleden. Hoeve Sprey is daarom ook aangesloten bij de rechtzaak en het hoger beroep die door een aantal partijen is aangespannen om het besluit van het Zorgkantoor de tarieven niet te verhogen. Het besluit van de rechtbank heeft geen invloed op de begroting van Hoeve Sprey gehad.

De bestuurder heeft zaken als klachtencommissie, vertrouwenspersoon, P&C cyclus en daaraan HKZ certificering op orde gebracht en gehouden. Met het personeel worden jaargesprekken gevoerd en is een teammiddag gehouden waarin met elkaar het functioneren op de Hoeve werd besproken.

De renumeratie commissie is dit jaar ook bijeen geweest om het functioneren van de bestuurder te evalueren. Dit heeft geresulteerd in een positieve beoordeling en een verhoging van het salaris. Ook heeft de Raad van Toezicht een reflectie op zichzelf gehouden. We zijn van mening dat we in de samenwerking met elkaar een goede harmonie ervaren waar, als het nodig is, open kan worden gecommuniceerd. We zijn van mening dat in de cultuur van Hoeve Sprey wij laagdrempelig willen zijn voor de bestuurder. Wij leven de regels die nodig zijn om goed toezicht te houden na, maar willen transparant en laagdrempelig zijn. We zijn van mening dat we dit op een goede adequate manier doen. *Gwoon omdat dat zo kan!*

In dit verslag zal de Raad van Toezicht verantwoording afleggen over haar toezichthoudende verantwoordelijkheden over het jaar 2023. Hierna volgt puntsgewijs een korte weergave van het gehouden toezicht. We willen onze dank uitspreken aan de bestuurder en zijn vrouw voor het gevoerde beleid en de zorgvuldige en adequate sturing op de stichting, zowel inhoudelijk als financieel.

Namens de Raad van Toezicht Hoeve Sprey,

Joke Wisseborn-Remigius, voorzitter.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	1.581.670		1.632.732	
Financiële vaste activa	(2)	35.000		35.000	
			1.616.670		1.667.732
Vlottende activa					
Debiteuren en overige vorderingen	(3)	116.809		106.119	
Liquide middelen	(4)	39.262		34.308	
			156.071		140.427
			1.772.741		1.808.159

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(5)		185.023		118.806
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	(6)				
Schulden aan banken			1.393.437		1.336.841
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			194.281		352.512
			1.772.741		1.808.159

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(7)		716.432		674.447
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		21.728		30.882
Lasten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	1.900		-	
Lonen en salarissen	(10)	295.663		266.968	
Sociale lasten	(11)	57.205		53.891	
Pensioenlasten	(12)	24.880		23.241	
Overige personeelskosten		431		-	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	59.138		56.686	
Overige bedrijfskosten	(14)	175.393		174.301	
			614.610		575.087
Bedrijfsresultaat			123.550		130.242
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	700		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-58.033		-57.414	
Financiële baten en lasten			-57.333		-57.414
Belastingen			-		-
Resultaat			66.217		72.828

3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hoeve Sprey bestaan voornamelijk uit zorg verlenen en huisvestiging bieden aan mensen met een verstandelijke beperking.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hoeve Sprey is feitelijk en statutair gevestigd op Mosselseweg 2C te Vorden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 77591224.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening zijn genummerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

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.

Afschrijving

Actief

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2-20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.
Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

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

Rentebaten en rentelasten

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.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening in de jaarrekening.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	1.614.203	2.980	76.705	29.959	1.723.847
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-67.858	-184	-14.071	-8.667	-90.780
	1.546.345	2.796	62.634	21.292	1.633.067
Mutaties					
Bij: investeringen	15.000	638	4.791	6.000	26.429
Af: desinvesteringen	-18.688	-	-	-	-18.688
Afschrijvingen	-40.203	-693	-12.174	-6.068	-59.138
	-43.891	-55	-7.383	-68	-51.397
Boekwaarde per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	1.610.515	3.618	81.496	35.959	1.731.588
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-108.061	-877	-26.245	-14.735	-149.918
Boekwaarde per 31 december 2023	1.502.454	2.741	55.251	21.224	1.581.670

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2-20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

2. Financiële vaste activa

Lening D.J.B. Sprey en J. Velthorst	35.000	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 Hoeve Sprey. De vordering van Stichting Meenethuis is overgenomen door de De hart voor thuis stichting en verwerkt op de overige reserves

VLOTTENDE ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

Overige vorderingen

Rekening-courant B. Sprey	146	147

Overlopende activa

Vordering WLZ zorgkantoor	115.399	105.241
Diversen	743	-
Verzekeringen	521	731
	116.663	105.972

4. Liquide middelen

Rabobank	12.409	10.916
Rabobank spaarrekening	26.853	23.392
	39.262	34.308

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	118.806	45.978
Resultaatbestemming boekjaar	66.217	72.828
Stand per 31 december	185.023	118.806

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan banken		
Hypothecaire leningen	1.035.833	892.400
Leningen o/g	357.604	444.441
	1.393.437	1.336.841

Hypothecaire leningen

SKG .798	220.833	230.000
SKG .836	185.500	193.200
SKG .801	265.000	276.000
SKG .828	185.500	193.200
SKG .464	179.000	-
	1.035.833	892.400

	2023	2022
	€	€
SKG .798		
Stand per 1 januari	240.000	250.000
Aflossing	-9.167	-10.000
Stand per 31 december	230.833	240.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	220.833	230.000

Deze hypothecaire lening ad € 250.000 is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van de onroerende zaak . Aflossing vindt plaats over een periode van 26 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,25% vast tot en met 2030. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende termijnen bedraagt 277. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 180.833 een looptijd langer dan vijf jaar.

SKG .836		
Stand per 1 januari	201.600	210.000
Aflossing	-7.700	-8.400
Stand per 31 december	193.900	201.600
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.400	-8.400
Langlopend deel per 31 december	185.500	193.200

De hypothecaire lening ad € 210.000 is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van de onroerende zaak. Aflossing vindt plaats over een periode van 26 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,85% vast tot en met 2026. De maandelijkse aflossing bedraagt € 700. Het aantal resterende termijnen bedraagt -. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 151.900 een looptijd langer dan vijf jaar.

SKG .801		
Stand per 1 januari	288.000	300.000
Aflossing	-11.000	-12.000
Stand per 31 december	277.000	288.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.000	-12.000
Langlopend deel per 31 december	265.000	276.000

De hypothecaire lening ad € 300.000 is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van de onroerende zaak. Aflossing vindt plaats over een periode van 26 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,85% vast tot en met 2030. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.000. Het aantal resterende termijnen bedraagt 277. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 217.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2023	2022
	€	€
SKG .828		
Stand per 1 januari	201.600	210.000
Aflossing	-7.700	-8.400
Stand per 31 december	193.900	201.600
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.400	-8.400
Langlopend deel per 31 december	185.500	193.200

De hypothecaire lening ad € 210.000 is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw van de onroerende zaak. Aflossing vindt plaats over een periode van 26 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,20% vast tot en met 2030. De maandelijkse aflossing bedraagt € 700. Het aantal resterende termijnen bedraagt 277.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 151.900 een looptijd langer dan vijf jaar.

SKG .464		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	194.000	-
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	189.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-
Langlopend deel per 31 december	179.000	-

De hypothecaire lening ad € 194.000 is verstrekt ter financiering van van de nieuwbouw van de onroerende zaak. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,30% vast tot en met 1 juli 2033. De maandelijkse aflossing bedraagt € 833. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 225.
Van het restant van de hypotheek per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 149.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Leningen o/g		
B. Sprey	77.801	102.582
A. Slurink	86.250	101.250
Enzerink	86.250	101.250
J.F. Woudstra	-	18.687
Spreij Holding B.V.	77.967	91.328
B. Sprey	29.336	29.344
	357.604	444.441

	2023	2022
	€	€
Enzerink		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	15.000	-
Aflossing	-6.000	-
Stand per 31 december	9.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.000	-
Langlopend deel per 31 december	-	-

Deze lening ad € 15.000 is verstrekt ter financiering van het vastgoed. Aflossing vindt plaats over een periode van 1 jaar. Het rentepercentage bedraagt 0,00%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.500. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 9.
Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € - een looptijd langer dan vijf jaar.

B. Sprey		
Stand per 1 januari	106.982	107.433
Aflossing	-24.781	-451
Stand per 31 december	82.201	106.982
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-4.400	-4.400
Langlopend deel per 31 december	77.801	102.582

Deze lening ad € 110.000 is verstrekt ter financiering van het vastgoed van De Hart voor Thuis Stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 25 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast. De maandelijkse aflossing bedraagt € 224. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 123.
Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 60.201 een looptijd langer dan vijf jaar.

A. Slurink		
Stand per 1 januari	116.250	131.250
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december	101.250	116.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	86.250	101.250

Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van het vastgoed van De Hart voor Thuis Stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2030. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.250. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 81.
Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 26.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

	2023	2022
	€	€
Enzerink		
Stand per 1 januari	116.250	131.250
Aflossing	-15.000	-15.000
Stand per 31 december	101.250	116.250
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-15.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	86.250	101.250

Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van het vastgoed van De Hart voor Thuis Stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2030. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.250. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 81. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 26.250 een looptijd langer dan vijf jaar.

J.F. Woudstra		
Stand per 1 januari	-	18.687
Stand per 31 december	-	18.687

Deze lening ad € - is verstrekt ter financiering van het vastgoed van De Hart voor Thuis Stichting. Het rentepercentage bedraagt 0,00% vast tot. De lening is in 2023 kwijtgescholden.

Spreij Holding B.V.		
Stand per 1 januari	113.328	110.000
Opgenomen gelden	-	3.328
Aflossing	-24.361	-22.000
Stand per 31 december	88.967	91.328
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.000	-
Langlopend deel per 31 december	77.967	91.328

Deze lening ad € 113.328 is verstrekt ter financiering van het werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2023. De maandelijkse aflossing bedraagt € 917. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 97.
Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 33.967 een looptijd langer dan vijf jaar.

B. Sprey		
Stand per 1 januari	37.336	37.336
Stand per 31 december	37.336	37.336
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.000	-7.992
Langlopend deel per 31 december	29.336	29.344

Deze lening ad € 40.000 is verstrekt ter financiering van het vastgoed van De Hart voor Thuis Stichting. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00% vast tot en met 2025. De maandelijkse aflossing bedraagt € 667. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 56. Vooralsnog is aan privé geen aflossing gedaan.

ZEKERHEDEN

SKG

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 welken hoofde ook op SKG en op een derde krijgt, strekken tot pand voor als hetgeen zij, uit welken 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 tor 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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan banken		
Rekening-courant SKG	-	194.131

Het krediet is in 2023 omgezet in een lening bij SKG.

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen		
Hypothecaire leningen	48.800	38.800
Leningen	62.400	64.392
	111.200	103.192
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	10.794	9.034
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	20.782	17.077
Pensioenen	13.326	11.801
	34.108	28.878

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Overige schuld	-	2.968
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	12.924	11.575
Vakantiedagen en overige uren	20.000	-
Accountantskosten	5.255	2.734
	38.179	14.309

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

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 nummer 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).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
7. **Baten**		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	693.993	597.787
Opbrengsten Jeugdwet	5.479	64.660
Bijdrage bewoners	16.960	12.000
	716.432	674.447
8. **Overige bedrijfsopbrengsten**		
Giften/donaties	21.728	30.882
9. **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**		
Vrijwillegersvergoeding	1.900	-
Personeelskosten		
10. *Lonen en salarissen*		
Bruto lonen	291.397	259.462
Mutatie reservering vakantietoeslag	1.349	7.506
Mutatie schuld vakantiedagen	20.000	-
	312.746	266.968
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-17.083	-
	295.663	266.968
11. *Sociale lasten*		
Sociale lasten werkgever	44.148	44.399
Premie ziekteverzuimverzekering	13.057	9.492
	57.205	53.891
12. *Pensioenlasten*		
Pensioenpremie	24.880	23.241

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 6).

13. **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	40.203	40.261
Machines en installaties	693	184
Inventaris	12.174	10.869
Vervoermiddelen	6.068	5.372
	59.138	56.686

	2023	2022
	€	€
14. **Overige bedrijfskosten**		
Overige personeelskosten	9.532	6.961
Huisvestigingskosten	64.507	77.275
Exploitatiekosten	20.547	22.704
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.053	18.483
Autokosten	4.343	4.657
Verkoopkosten	5.775	4.017
Algemene kosten	60.636	40.204
	175.393	174.301
Overige personeelskosten		
Arbo-diensten	1.173	1.113
Reiskosten	1.740	1.661
Opleidingskosten	3.039	2.397
Overige personeelskosten	3.580	1.790
	9.532	6.961
Huisvestigingskosten		
Pacht	32.000	32.000
Water	655	767
Electra	11.716	14.824
Waterschapslasten	3.895	1.697
Belastingen	4.425	4.285
Onderhoudskosten	6.197	18.037
Beveiliging	4.250	4.236
Overige huisvestingskosten	1.369	1.429
	64.507	77.275
Exploitatiekosten		
Voeding	20.547	22.704
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Kosten activiteiten	7.352	13.675
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.701	4.808
	10.053	18.483
Autokosten		
Brandstoffen	1.792	2.167
Motorrijtuigenbelasting	2.495	2.367
Boetes	-	55
Overige autokosten	56	68
	4.343	4.657
Verkoopkosten		
Reclamekosten	1.833	528
transporteren	1.833	528

	2023	2022
	€	€
Transport	1.833	528
Representatie (beperkt aftrekbaar)	1.410	1.797
Verteringen (beperkt aftrekbaar)	2.211	1.004
Relatiegeschenken	-	54
Overige verkoopkosten	321	634
	5.775	4.017

Algemene kosten

Accountantskosten / administratiekosten / loonkosten (nagekomen kosten 2021)	15.084	7.944
Advieskosten	9.857	4.022
Juridische kosten	1.555	-
Verzekeringen	287	219
Onderhoud inventarissen	3.324	4.268
Betalingsverschillen	5.096	5.559
Automatisering, Internet en telefoonkosten	16.428	11.897
Contributies en abonnementen	2.796	1.894
Kleine aanschaffingen	6.031	3.709
Overige algemene kosten	178	692
	60.636	40.204

Financiële baten en lasten

15. *Rentebaten en soortgelijke opbrengsten*

Rente Lening D.J.B. Sprey en J. Velthorst	700	-

16. *Rentelasten en soortgelijke kosten*

Bankrente en -kosten	-469	-15.210
Rente Spreij Holding B.V.	-1.879	-2.200
Rente en kosten leningen SKG	-42.149	-24.700
Rente lening o/g Spreij Hobelman	-2.598	-2.866
Rente lening o/g Slurink Holding B.V.	-5.469	-6.219
Rente lening o/g Enzerink	-5.469	-6.219
	-58.033	-57.414

6 WNT VERANTWOORDING 2023 STICHTING HOEVE SPREY

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Hoeve Sprey. Het voor Stichting Hoeve Sprey toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000. Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 6) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023

bedragen x € 1	**B. Spreij**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
(fictieve) Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.098
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.444
Subtotaal	€ 94.542
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 124.000
Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instellingen	
Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 94.542
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	**B. Spreij**
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
(fictieve) Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.480
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.995
Subtotaal	€ 83.475
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.000
Bezoldiging	€ 83.475

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
E. van Drumpt	RVT
J.M.J. Wisseborn-Remigius	RVT
J.H.W. Lindeman	RVT

Er is geen vergoeding aan de RVC verstrekt in 2023.

Ondertekening van de jaarrekening

Vorden, 22 mei 2024

Bestuurder voor akkoord	**Raad van toezicht voor akkoord**
B. Spreij	E. van Drumpt
	J.M.J. Wisseborn-Remigius
	J.H.W. Lindeman