

Rapport aan
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2023

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16
Overige toelichtingen	17

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa
Rosa de Limastraat 10
6543 JG Nijmegen

Nijmegen, 2 juli 2024

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa te Nijmegen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten 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. 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 Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa.

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 er dan ook van 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.

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

ALGEMEEN

Oprichting stichting

Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa is op 21 augustus 2014 opgericht en is gevestigd te Nijmegen.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van bewoners van Zorgcentrum Huize Rosa door financieel te ondersteunen bij activiteiten en/of voorzieningen die niet, of niet volledig, bekostigd kunnen worden uit het reguliere budget van Zorgcentrum Huize Rosa.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- de heer H.L.J. Swinkels (voorzitter);
- mevrouw C.A.M. Nienhuis - Samson (penningmeester);
- mevrouw M.M. Starmans (secretaris);
- mevrouw B. Kumral (bestuurslid).

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2023 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2022.

	Realisatie 2023		Realisatie 2022	
	€	%	€	%
Baten	100	100,0	100	100,0
Kosten ten behoeve van doel	8.630	8.630,0	5.223	5.223,0
Algemene kosten	932	932,0	1.144	1.144,0
Som der bedrijfslasten	9.562	9.562,0	6.367	6.367,0
Bedrijfsresultaat	-9.462	9.462,0	-6.267	6.267,0
Financiële baten en lasten	43.913	3.913,0	-113.548	3.548,0
Netto resultaat	34.451	4.451,0	-119.815	9.815,0

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

	<u>2023</u>
	€ €
Resultaatanalyse	
<u>Resultaatverhogend</u>	
Lagere algemene kosten	212
Hogere financiële baten en lasten	<u>157.461</u>
	157.673
<u>Resultaatverlagend</u>	
Hogere kosten ten behoeve van doel	<u>3.407</u>
	<u>3.407</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>154.266</u></u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

FINANCIËLE POSITIE

De balansen over 2023 en 2022 kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Effecten	631.506	95,3	589.266	93,8
Liquide middelen	<u>30.892</u>	<u>4,7</u>	<u>38.681</u>	<u>6,2</u>
	<u><u>662.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>627.947</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	661.592	99,9	627.142	99,9
Kortlopende schulden	<u>806</u>	<u>0,1</u>	<u>805</u>	<u>0,1</u>
	<u><u>662.398</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>627.947</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Effecten	631.506	589.266
Liquide middelen	30.892	38.681
	662.398	627.947
Kortlopende schulden	-806	-805
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	661.592	627.142

Vastgelegd op lange termijn

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	661.592	627.142
--	---------	---------

Financiering

Stichtingsvermogen	661.592	627.142
--------------------	---------	---------

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Konings Maters
Accountants & Adviseurs

T.P.W. Wennekers AA

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Effecten		631.506		589.266
Liquide middelen		30.892		38.681
		<u>662.398</u>		<u>627.947</u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserve	627.141		746.957	
Resultaat boekjaar	<u>34.451</u>		<u>-119.815</u>	
		661.592		627.142
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		806		805
		<u>662.398</u>		<u>627.947</u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023		Realisatie 2022	
	€	€	€	€
Baten		100		100
Lasten				
Overige bedrijfskosten		9.562		6.367
Bedrijfsresultaat		-9.462		-6.267
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-		4.780	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	183		-	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	43.730		-118.201	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-127	
Financiële baten en lasten		43.913		-113.548
Netto resultaat		34.451		-119.815
		2023		2022
		€		€
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve		34.451		-119.815

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa is feitelijk en statutair gevestigd op Rosa de Limastraat 10, 6543 JG te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61299499.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het welzijn van bewoners van Zorgcentrum Huize Rosa door financieel te ondersteunen bij activiteiten en/of voorzieningen die niet, of niet volledig, bekostigd kunnen worden uit het reguliere budget van Zorgcentrum Huize Rosa.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 (organisaties zonder winststreven), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

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

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Effecten		
Effecten	<u>631.506</u>	<u>589.266</u>

Effecten

	Beurswaarde 31 december 2023	Balans- waarde 31 december 2023	Balans- waarde 31 december 2022
	€	€	€
Effecten	<u>631.506</u>	<u>631.506</u>	<u>589.266</u>

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Van Lanschot Spaardepositorekening	23.808	34.498
Van Lanschot Vermogensbeheerrekening	4.406	2.882
Van Lanschot rekening-courant	<u>2.678</u>	<u>1.301</u>
	<u>30.892</u>	<u>38.681</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	746.957	710.200
Resultaatverdeling	<u>-119.816</u>	<u>36.757</u>
Stand per 31 december	<u>627.141</u>	<u>746.957</u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>806</u>	<u>805</u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
Baten		
Donaties	<u>100</u>	<u>100</u>
Overige bedrijfskosten		
Kosten ten behoeve van doel	8.630	5.223
Algemene kosten	<u>932</u>	<u>1.144</u>
	<u>9.562</u>	<u>6.367</u>
Kosten ten behoeve van doel		
Uitgaven giften	<u>8.630</u>	<u>5.223</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	932	854
Overige algemene kosten	<u>-</u>	<u>290</u>
	<u>932</u>	<u>1.144</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Opbrengst overige effecten	<u>-</u>	<u>4.780</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>183</u>	<u>-</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Waardeveranderingen overige effecten	<u>43.730</u>	<u>-118.201</u>
Waardeveranderingen overige effecten		
Koersresultaat effecten	46.736	-110.732
Kosten effecten	<u>-3.006</u>	<u>-7.469</u>
	<u>43.730</u>	<u>-118.201</u>

**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa,
Nijmegen**

Realisatie	Realisatie
<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	<u>-</u>	<u>127</u>
----------------------	----------	------------

OVERIGE TOELICHTINGEN

Overige toelichtingen

Informatieverschaffing over veranderingen in de indeling van de balans of de staat van baten en lasten
Het exploitatieresultaat wordt ten gunste van de bestemmingsreserve gebracht.

Nijmegen,
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa

H.L.J. Swinkels
Voorzitter

C.A.M. Nienhuis - Samson
Penningmeester

M.M. Starmans
Secretaris

B. Kumral
Bestuurslid