

Rapport aan  
**Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa**  
te Nijmegen  
inzake de jaarrekening 2018

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

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2018	9
Staat van baten en lasten over 2018	11
Kasstroomoverzicht over 2018	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	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,

Geacht bestuur

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 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.

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

**ALGEMEEN**

**Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2017 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa, zoals opgesteld d.d. oktober 2018.

**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 R.F.H. Niesten (voorzitter);
- mevrouw M.M. Starmans (secretaris);
- mevrouw C.A.M. Samson (penningmeester).

**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 2018 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2017.

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	1.500	100,0	400	100,0
Algemene kosten	2.720	181,3	4.180	1.045,0
<b>Totaal van som der kosten</b>	2.720	181,3	4.180	1.045,0
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	-1.220	-81,3	-3.780	-945,0
Financiële baten en lasten	-17.840	1.189,3	410	102,5
<b>Totaal van netto resultaat</b>	-19.060	1.270,6	-3.370	-842,5

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

**Resultaatanalyse**

	<u>2018</u>
	€
<u>Resultaatverhogend</u>	
Hogere brutowinst	1.100
Lagere algemene kosten	<u>1.460</u>
	2.560
<u>Resultaatverlagend</u>	
Lagere financiële baten en lasten	<u>18.250</u>
	<u>18.250</u>
Daling van het resultaat	<u><u>15.690</u></u>

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

**FINANCIËLE POSITIE**

De balansen over 2018 en 2017 kunnen als volgt worden samengevat:

**Financiële structuur**

	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>	
	€	%	€	%
<u>Activa</u>				
Vorderingen	-	-	9	-
Effecten	574.642	92,4	-	-
Liquide middelen	47.005	7,6	640.506	100,0
	<u>621.647</u>	<u>100,0</u>	<u>640.515</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	620.997	99,9	640.057	99,9
Kortlopende schulden	650	0,1	458	0,1
	<u>621.647</u>	<u>100,0</u>	<u>640.515</u>	<u>100,0</u>



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

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>		
Vorderingen	-	9
Effecten	574.642	-
Liquide middelen	<u>47.005</u>	<u>640.506</u>
	621.647	640.515
Kortlopende schulden	<u>-650</u>	<u>-458</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	620.997	640.057
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>620.997</u>	<u>640.057</u>
<u>Financiering</u>		
Stichtingsvermogen	<u>620.997</u>	<u>640.057</u>

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

Met vriendelijke groet,

Konings & Meeuwissen  
Accountants en Belastingadviseurs



T.P.W. Wennekers AA

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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na voorstel resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa		-		9
<b>Effecten</b>		574.642		-
<b>Liquide middelen</b>		47.005		640.506
		<u>621.647</u>		<u>640.515</u>

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

**PASSIVA**

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
Bestemmingsreserve	640.057		643.427	
Resultaat boekjaar	<u>-19.060</u>		<u>-3.370</u>	
		620.997		640.057
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		650		458
		<u>621.647</u>		<u>640.515</u>

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

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		1.500		400
<b>Lasten</b>				
Overige bedrijfskosten		<u>2.720</u>		<u>4.180</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		-1.220		-3.780
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	917		-	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		410	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-18.661		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-96</u>		<u>-</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>-17.840</u>		<u>410</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-19.060</u></u>		<u><u>-3.370</u></u>

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

**KASTROOMOVERZICHT OVER 2018**

	2018	2017
	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-1.220	-3.780
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	9	308
Afname (toename) van effecten	-593.303	-
Toename (afname) van overige schulden	192	-
	<u>-593.102</u>	<u>308</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	-594.322	-3.472
Ontvangen interest	-	410
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	917	-
Betaalde interest	-96	-
	<u>821</u>	<u>410</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>-593.501</u>	<u>-3.062</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>	<u><u>-593.501</u></u>	<u><u>-3.062</u></u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	640.506	643.568
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-593.501</u>	<u>-3.062</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>47.005</u></u>	<u><u>640.506</u></u>

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

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer 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**

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. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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

**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.

**Grondslagen voor 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.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

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

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Diversen	-	9
	<u>          </u>	<u>          </u>

**Effecten**

Effecten	<u>574.642</u>	<u>          </u>
----------	----------------	-------------------

**Effecten**

	Beurswaarde 31 december 2018	Balans- waarde 31 december 2018
	€	€
Effecten	<u>574.642</u>	<u>574.642</u>

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Van Lanschot Spaardepositorekening	29.498	629.489
Van Lanschot Vermogensbeheerrekening	7.615	-
Van Lanschot rekening-courant	<u>9.892</u>	<u>11.017</u>
	<u>47.005</u>	<u>640.506</u>



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

**Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	643.427	-3.370	640.057
Resultaatverdeling	-3.370	3.370	-
Resultaat boekjaar	-	-19.060	-19.060
Stand per 31 december 2018	<u>640.057</u>	<u>-19.060</u>	<u>620.997</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	650	-
Diversen	-	458
	<u>650</u>	<u>458</u>

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

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>Baten</b>		
Donaties	<u>1.500</u>	<u>400</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Algemene kosten	<u>2.720</u>	<u>4.180</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	650	-
Uitgaven giften	1.995	4.000
Bestuurskosten	476	-
Overige algemene kosten	<u>-401</u>	<u>180</u>
	<u>2.720</u>	<u>4.180</u>
<b>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Opbrengst overige effecten	<u>917</u>	<u>-</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>410</u>
<b>Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Waardeveranderingen overige effecten	<u>-18.661</u>	<u>-</u>
<b>Waardeveranderingen overige effecten</b>		
Koersresultaat effecten	-15.313	-
Kosten effecten	<u>-3.348</u>	<u>-</u>
	<u>-18.661</u>	<u>-</u>

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

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bank	<u>96</u>	<u>-</u>

Nijmegen,  
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa