

Rapport aan
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2020

**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 2020 | 9 |
| Staat van baten en lasten over 2020 | 11 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 12 |
| Toelichting op de balans | 14 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 | 16 |

**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, 11 juni 2021

Geacht bestuur

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten 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. 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:

- mevrouw C.A.M. Samson (voorzitter/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 2020 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2019.

| | Realisatie 2020 | | Realisatie 2019 | |
|-------------------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 300 | 100,0 | 100 | 100,0 |
| Kosten ten behoeve van doel | 1.098 | 366,0 | - | - |
| Algemene kosten | 7.839 | 2.613,0 | 7.172 | 7.172,0 |
| Som der bedrijfslasten | 8.937 | 2.979,0 | 7.172 | 7.172,0 |
| Bedrijfsresultaat | -8.637 | 2.879,0 | -7.072 | 7.072,0 |
| Financiële baten en lasten | 31.300 | 0.433,3 | 73.612 | 3.612,0 |
| Netto resultaat | 22.663 | 7.554,3 | 66.540 | 6.540,0 |

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

Resultaatanalyse

| | <u>2020</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------|---------------|----------------------|
| | € | € |
| <u>Resultaatverhogend</u> | | |
| Hogere brutowinst | <u>200</u> | 200 |
| <u>Resultaatverlagend</u> | | |
| Hogere kosten ten behoeve van doel | 1.098 | |
| Hogere algemene kosten | 667 | |
| Lagere financiële baten en lasten | <u>42.312</u> | |
| | | <u>44.077</u> |
| Daling van het resultaat | | <u><u>43.877</u></u> |

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

FINANCIËLE POSITIE

De balansen over 2020 en 2019 kunnen als volgt worden samengevat:

Financiële structuur

| | <u>31.12.2020</u> | | <u>31.12.2019</u> | |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | € | % | € | % |
| <u>Activa</u> | | | | |
| Effecten | 680.176 | 95,7 | 647.732 | 94,1 |
| Liquide middelen | <u>30.830</u> | <u>4,3</u> | <u>40.591</u> | <u>5,9</u> |
| | <u><u>711.006</u></u> | <u><u>100,0</u></u> | <u><u>688.323</u></u> | <u><u>100,0</u></u> |
| <u>Passiva</u> | | | | |
| Stichtingsvermogen | 710.200 | 99,9 | 687.537 | 99,9 |
| Kortlopende schulden | <u>806</u> | <u>0,1</u> | <u>786</u> | <u>0,1</u> |
| | <u><u>711.006</u></u> | <u><u>100,0</u></u> | <u><u>688.323</u></u> | <u><u>100,0</u></u> |

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

Analyse van de financiële positie

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Op korte termijn beschikbaar</u> | | |
| Effecten | 680.176 | 647.732 |
| Liquide middelen | <u>30.830</u> | <u>40.591</u> |
| | 711.006 | 688.323 |
| Kortlopende schulden | <u>-806</u> | <u>-786</u> |
| Liquiditeitssaldo = werkkapitaal | 710.200 | 687.537 |
| <u>Vastgelegd op lange termijn</u> | | |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>710.200</u> | <u>687.537</u> |
| <u>Financiering</u> | | |
| Stichtingsvermogen | <u>710.200</u> | <u>687.537</u> |

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid 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 2020

ACTIVA

| | <u>31 december 2020</u> | | <u>31 december 2019</u> | |
|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Effecten | | 680.176 | | 647.732 |
| Liquide middelen | | 30.830 | | 40.591 |
| | | <u>711.006</u> | | <u>688.323</u> |

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

PASSIVA

| | <u>31 december 2020</u> | | <u>31 december 2019</u> | |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| STICHTINGSVERMOGEN | | | | |
| Bestemmingsreserve | 687.537 | | 620.997 | |
| Resultaat boekjaar | <u>22.663</u> | | <u>66.540</u> | |
| | | 710.200 | | 687.537 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | | 806 | | 786 |
| | | <u>711.006</u> | | <u>688.323</u> |

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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | Realisatie 2020 | | Realisatie 2019 | |
|---|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | 300 | | 100 |
| Lasten | | | | |
| Overige bedrijfskosten | | <u>8.937</u> | | <u>7.172</u> |
| Bedrijfsresultaat | | -8.637 | | -7.072 |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 1.852 | | 2.994 | |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 29.448 | | 70.698 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | <u>-</u> | | <u>-80</u> |
| Financiële baten en lasten | | <u>31.300</u> | | <u>73.612</u> |
| Netto resultaat | | <u><u>22.663</u></u> | | <u><u>66.540</u></u> |
| Resultaatbestemming | | | | |
| | | <u>2020</u> | | <u>2019</u> |
| | | € | | € |
| Bestemmingsreserve | | <u><u>22.663</u></u> | | <u><u>66.540</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.

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>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Effecten | | |
| Effecten | <u>680.176</u> | <u>647.732</u> |

Effecten

| | Beurswaarde 31 december 2020 | Balans- waarde 31 december 2020 | Balans- waarde 31 december 2019 |
|----------|------------------------------------|--|--|
| | € | € | € |
| Effecten | <u>680.176</u> | <u>680.176</u> | <u>647.732</u> |

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Van Lanschot Spaardepositorekening | 14.498 | 29.498 |
| Van Lanschot Vermogensbeheerrekening | 7.072 | 8.215 |
| Van Lanschot rekening-courant | <u>9.260</u> | <u>2.878</u> |
| | <u>30.830</u> | <u>40.591</u> |

Bestemmingsreserve

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 620.997 | 640.057 |
| Resultaatverdeling | <u>66.540</u> | <u>-19.060</u> |
| Stand per 31 december | <u>687.537</u> | <u>620.997</u> |

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Accountantskosten | <u>806</u> | <u>786</u> |

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | Realisatie 2020 € | Realisatie 2019 € |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Baten | | |
| Donaties | <u>300</u> | <u>100</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Kosten ten behoeve van doel | 1.098 | - |
| Algemene kosten | <u>7.839</u> | <u>7.172</u> |
| | <u>8.937</u> | <u>7.172</u> |
| Kosten ten behoeve van doel | | |
| Representatiekosten en relatiegeschenken | <u>1.098</u> | <u>-</u> |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 825 | 923 |
| Uitgaven giften | 6.767 | 5.324 |
| Bestuurskosten | - | 766 |
| Overige algemene kosten | <u>247</u> | <u>159</u> |
| | <u>7.839</u> | <u>7.172</u> |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | | |
| Opbrengst overige effecten | <u>1.852</u> | <u>2.994</u> |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | | |
| Waardeveranderingen overige effecten | <u>29.448</u> | <u>70.698</u> |
| Waardeveranderingen overige effecten | | |
| Koersresultaat effecten | 36.063 | 77.039 |
| Kosten effecten | <u>-6.615</u> | <u>-6.341</u> |
| | <u>29.448</u> | <u>70.698</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente en kosten bank | <u>-</u> | <u>80</u> |

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

Overige toelichtingen op de staat van baten en lasten

Het exploitatieresultaat wordt ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

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

Nijmegen,
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa

C.A.M. Nienhuis-Samsom
Voorzitter/Penningmeester

M.M. Starmans
Secretaris

B. Kumral
Bestuurslid