

Rapport aan
Stichting Vrienden van Zorgcentrum Huize Rosa
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	9
Staat van baten en lasten over 2022	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16
Overige toelichtingen	17

Accountantsrapport

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

Nijmegen, 28 juli 2023

Geacht bestuur,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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).

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 2022 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2021.

	Realisatie 2022		Realisatie 2021	
	€	%	€	%
Baten	100	100,0	745	100,0
Kosten ten behoeve van doel	5.223	5.223,0	16.330	2.191,9
Algemene kosten	1.144	1.144,0	979	131,4
Som der bedrijfslasten	6.367	6.367,0	17.309	2.323,3
Bedrijfsresultaat	-6.267	6.267,0	-16.564	2.223,3
Financiële baten en lasten	-113.548	3.548,0	53.321	7.157,2
Netto resultaat	-119.815	9.815,0	36.757	4.933,9

	<u>2022</u>	
	€	€
Resultaatanalyse		
<u>Resultaatverhogend</u>		
Lagere kosten ten behoeve van doel	<u>11.107</u>	
		11.107
<u>Resultaatverlagend</u>		
Lagere brutowinst	645	
Hogere algemene kosten	165	
Lagere financiële baten en lasten	<u>166.869</u>	
		<u>167.679</u>
Daling van het resultaat		<u><u>156.572</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

De balansen over 2022 en 2021 kunnen als volgt worden samengevat:

	31.12.2022		31.12.2021	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
<u>Activa</u>				
Effecten	589.266	93,8	698.575	93,3
Liquide middelen	38.681	6,2	50.294	6,7
	627.947	100,0	748.869	100,0
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	627.142	99,9	746.957	99,7
Kortlopende schulden	805	0,1	1.912	0,3
	627.947	100,0	748.869	100,0

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Analyse van de financiële positie		
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>		
Effecten	589.266	698.575
Liquide middelen	<u>38.681</u>	<u>50.294</u>
	627.947	748.869
Kortlopende schulden	<u>-805</u>	<u>-1.912</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	627.142	746.957
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>627.142</u>	<u>746.957</u>
<u>Financiering</u>		
Stichtingsvermogen	<u>627.142</u>	<u>746.957</u>

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Effecten		589.266		698.575
Liquide middelen		38.681		50.294
		<u>627.947</u>		<u>748.869</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserve	746.957		710.200	
Resultaat boekjaar	<u>-119.815</u>		<u>36.757</u>	
		627.142		746.957
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		805		1.912
		<u>627.947</u>		<u>748.869</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022		Realisatie 2021
	€	€	€	€
Baten		100		745
Lasten				
Overige bedrijfskosten		6.367		17.309
Bedrijfsresultaat		-6.267		-16.564
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	4.780		1.440	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-118.201		51.881	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-127		-	
Financiële baten en lasten		-113.548		53.321
Netto resultaat		-119.815		36.757
		2022		2021
		€		€
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve		-119.815		36.757

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.

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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€

Effecten

Effecten	589.266	698.575
----------	---------	---------

Effecten

	Beurswaarde 31 december 2022	Balans- waarde 31 december 2022	Balans- waarde 31 december 2021
	€	€	€
Effecten	589.266	589.266	698.575

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€

Liquide middelen

Van Lanschot Spaardepositorekening	34.498	39.498
Van Lanschot Vermogensbeheerrekening	2.882	6.995
Van Lanschot rekening-courant	1.301	3.801
	38.681	50.294

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	710.200	687.537
Resultaatverdeling	36.757	22.663
Stand per 31 december	746.957	710.200

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	805	806
Diversen	<u>-</u>	<u>1.106</u>
	<u>805</u>	<u>1.912</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten		
Donaties	<u>100</u>	<u>745</u>
Overige bedrijfskosten		
Kosten ten behoeve van doel	5.223	16.330
Algemene kosten	<u>1.144</u>	<u>979</u>
	<u>6.367</u>	<u>17.309</u>
Kosten ten behoeve van doel		
Uitgaven giften	<u>5.223</u>	<u>16.330</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	854	828
Overige algemene kosten	<u>290</u>	<u>151</u>
	<u>1.144</u>	<u>979</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Opbrengst overige effecten	<u>4.780</u>	<u>1.440</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Waardeveranderingen overige effecten	<u>-118.201</u>	<u>51.881</u>
Waardeveranderingen overige effecten		
Koersresultaat effecten	-110.732	59.113
Kosten effecten	<u>-7.469</u>	<u>-7.232</u>
	<u>-118.201</u>	<u>51.881</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	<u>127</u>	<u>-</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 laste 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