

JAARREKENING 2023

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Laanweer 25
1991 ZC Velsbroek

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|---|---------------|
| I.1 De stichting | |
| I.2 Bestuur | 3 |
| I.2 Vaststelling jaarrekening 2022 | 4 |
| 1. Balans per 31 december 2023 | 5 |
| 2. Staat van baten en lasten 2023 | 7 |
| 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 8 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 9 |
| 5. Toelichting op de Staat van baten en lasten 2023 | 12 |

Het bestuur van
Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Laanweer 25
1991 ZC VELSERBROEK

Velserbroek, juni 2024

Geacht bestuur,

Hiermee bericht ik u over de financiële resultaten van de stichting over het boekjaar 2023 aan de hand van de door mij gevoerde administratie.

I.1 De stichting

De stichting is opgericht op 16 juni 1999 als rechtsopvolger van het Kruiswerk in Velsen.

Op 9 mei 2005 zijn de statuten van de stichting gewijzigd.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel

- het realiseren en in stand houden van een Bijna Thuis Huis in de Gemeente Velsen;
- al hetgeen in de ruimste zin hiermee samenhangt.

I.2 Bestuur

Krachtens artikel 4 van de statuten heeft de Stichting Vrijwilligers Terminale Zorg IJmond het recht twee bestuursleden te benoemen.

Het bestuur wordt als volgt gevormd:

| | |
|--------------------|------------------------------|
| Jan Bakker | voorzitter |
| Raymond Both | penningmeester |
| Ger Pel | secretaris |
| Sjoerd Joustra | bestuurslid/medisch adviseur |
| Dorien van Benthem | bestuurslid |
| Nans Sluiters | bestuurslid |

In 2023 hebben geen bestuurswijzigingen plaatsgevonden. De bestuursleden vervullen hun functie onbezoldigd.

I.3 Vaststelling jaarrekening 2022

In haar vergadering van 14 augustus 2023 heeft het bestuur de jaarrekening 2022 vastgesteld en goedgekeurd.

Tot slot heeft de vergadering de penningmeester de heer Both gedechargeerd voor het door hem gevoerde beleid.

Ik vertrouw erop met deze jaarrekening voldoende inzicht te geven in de financiële positie van de stichting.

Uiteraard ben ik altijd bereid tot het verstrekken van nadere toelichting.

Met vriendelijke groet,

w.g.

R. Both
Penningmeester

Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Velserbroek

1 BALANS PER 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Pand Wulverderlaan 1 | | 1.226.153 | | 1.254.055 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 7.200 | | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 2.587 | | | |
| | | 9.787 | | |
| Liquide middelen | | | | |
| Betaalrekening | 27.645 | | 278.031 | |
| Spaarrekeningen | 290.070 | | 10.066 | |
| | | 317.715 | | 288.097 |
| | | | | |
| | | <u>1.553.655</u> | | <u>1.542.152</u> |

Stichting Vrienden van het Bijna thuis Huis Velsen
Velsbroek

| | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Stichtingsvermogen | | | | |
| Overige reserves | 794.296 | | 781.283 | |
| Bestemmingsreserve | 24.816 | | 24.816 | |
| | | 819.112 | | 806.099 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Lening Stichting VTZ IJmond | 485.000 | | 485.000 | |
| Lening I Rabobank | 125.000 | | 137.500 | |
| | | 610.000 | | 622.500 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Aflossingsverplichting leningen | 10.000 | | 10.000 | |
| Waarborgsommen | 18.000 | | 18.000 | |
| Rekening courant St VTZ IJmond | 84.693 | | 71.586 | |
| Overige schulden | 11.850 | | 13.967 | |
| | | 124.543 | | 113.554 |
| | | <u>1.553.655</u> | | <u>1.542.152</u> |

Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Velsbroek

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

| | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|---------------|--------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Opbrengsten | | | | |
| Ontvangen giften | | -- | | 11.000 |
| Ontvangen huur | | 75.000 | | 75.000 |
| | | <u>75.000</u> | | <u>86.000</u> |
| Lasten | | | | |
| Bestuurs- en algemene kosten | 5.231 | | 4.153 | |
| Kosten pand | 5.654 | | 8.722 | |
| Afschrijving pand | 27.902 | | 26.885 | |
| | | <u>38.787</u> | | <u>39.760</u> |
| | | 36.213 | | 46.240 |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Rentebaten | | 2.590 | | -- |
| Rentelasten | | 25.790 | | 24.480 |
| | | <u>13.013</u> | | <u>21.760</u> |
| Exploitatiesaldo | | <u>13.013</u> | | <u>21.760</u> |
| Bestemming saldo van baten en lasten | | | | |
| Bestemmingsreserve duurzaamheid | | -- | | -- |
| Overige reserve | | 13.013 | | 21.760 |
| | | <u>13.013</u> | | <u>21.760</u> |

Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Velserbroek

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

De Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen is feitelijk en statutair gevestigd op het Laanweer 25, 1991 ZC te Velsbroek en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34116680

Algemeen:

In de jaarrekening wordt de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" gevolgd. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij in de toelichting anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

ALGEMEEN

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover 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.

Pand Wulverderlaan

Dit betreft aankoop en verbouwing van het Bijna Thuis Huis onder aftrek van de afschrijvingen. Het pand wordt in 50 jaar afgeschreven, verbouwingen in 10 jaar. Op grond wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Onder opbrengsten worden opgenomen de ontvangen giften en huuropbrengsten. Giften worden slechts verantwoord tot het bedrag dat is ontvangen.

Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Velsbroek

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 december 2023

ACTIVA

| | 31-12-2023 € | 31-12-2022 € |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Pand Wulverderlaan | | |
| Stand per 1 januari | 1.254.055 | 1.265.690 |
| Investeringen | -- | 15.250 |
| | <u>1.254.055</u> | <u>1.280.940</u> |
| Afschrijving | 27.902 | 26.885 |
| | <u>27.902</u> | <u>26.885</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>1.226.153</u></u> | <u><u>1.254.055</u></u> |

Op de grond wordt niet afgeschreven. Het gehele perceel is groot 979m². De totale grondwaarde is daarmee € 245.000 (afgerond). Over de opstallen wordt 2% per jaar afgeschreven. Over de verbouwingen wordt 10% per jaar afgeschreven. De verzekerde waarde van de opstallen is € 1.525.000. De WOZ waarde per 1 januari 2023 bedraagt € 1.735.000.

| | 31-12-2023 € | 31-12-2022 € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2. Vorderingen | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 7.200 | -- |
| Nog te ontvangen rentebaten | 2.587 | -- |
| | <u>9.787</u> | <u>288.097</u> |
| | <u><u>9.787</u></u> | <u><u>288.097</u></u> |
| 3. Liquide middelen | | |
| Rabobank betaalrekening | 27.645 | 278.031 |
| Rabobank spaarrekeningen | 290.070 | 10.066 |
| | <u>317.715</u> | <u>288.097</u> |
| | <u><u>317.715</u></u> | <u><u>288.097</u></u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichting Vrienden van het Bijna thuis Huis Velsen
Velsbroek

4. Eigen vermogen

Met ingang van 2019 wordt een bestemmingsreserve gevormd voor giften die door de schenker of door de stichting zijn geormerkt voor specifieke doeleinden

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Winstverdeling | | |
| Exploitatiesaldo | 13.013 | 21.760 |
| Toevoegen aan overige reserve | -/- 13.013 | -/- 21.760 |
| Toevoegen aan bestemmingsreserve | -- | -- |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | -- | -- |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 781.253 | 759.523 |
| Resultaat | 13.013 | 21.760 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Stand per 31 december 2023 | <u>794.266</u> | <u>781.253</u> |
| Bestemmingsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 24.816 | 24.816 |
| Resultaat | -- | -- |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Stand per 31 december 2023 | <u>24.816</u> | <u>24.816</u> |
| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| | € | € |
| 5. Lening Rabobank | | |
| Stand per 1 januari | 137.500 | 150.000 |
| Aflossing | 12.500 | 12.500 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 125.000 | 137.500 |
| Aflossing volgend boekjaar | -- | -- |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Stand per 31 december | <u>125.000</u> | <u>137.500</u> |

De Lening is verstrekt voor het pand Wulverderlaan 1. Met ingang van 1 september 2022 bedraagt de rente 4,75% tot 1 september 2027. De lening is aflossingsvrij. In 2022 en 2023 is € 12.500 vrijwillig en boetevrij afgelost.

Stichting Vrienden van het Bijna thuis Huis Velsen
Velsbroek

Voor deze lening van de Rabobank is een eerste hypotheek verstrekt op het pand Wulverderlaan 1 te Santpoort ter hoogte van € 945.000.

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 8. Lening VTZ IJmond | | |
| Stand per 1 januari | 495.000 | 495.000 |
| Geldverstrekking | -- | -- |
| Aflossing | -- | -- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Aflossing volgend boekjaar | 495.000 | 495.000 |
| | 10.000 | 10.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Stand per 31 december | <u>485.000</u> | <u>485.000</u> |

Deze lening is door Stichting VTZ IJmond verstrekt ten behoeve van realisatie van een nieuw Bijna Thuis Huis.

De rente bedraagt 3,5% per jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 10.000. In 2022 en 2023 is hiervan afgeweken en hebben geen aflossingen plaatsgevonden. De lening loopt tot 1 december 2057. Als zekerheid is een tweede hypotheek op het pand Wulverderlaan 1 gevestigd tot € 736.000.

Stichting Vrienden van het Bijna thuis Huis Velsen
Velsbroek

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

| | 2023 € | 2022 € |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 9. Opbrengsten | | |
| Overige giften | -- | 11.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | -- | 11.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Huuropbrengsten | | |
| Huur Stichting VTZ IJmond | 75.000 | 75.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 10. Bestuurskosten | | |
| Accountantskosten | 2.245 | 2.118 |
| Overige bestuurskosten | 2.986 | 2.035 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 5.231 | 4.153 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

Stichting Vrienden van het Bijna thuis Huis Velsen
Velsbroek

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| | € | € |
| 11. Kosten pand | | |
| Verzekering | 2.936 | 2.624 |
| OZB | 2.718 | 2.600 |
| Energiekosten | -- | 3.498 |
| Overige kosten | -- | -- |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 5.654 | 8.722 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente lening VTZ IJmond | 17.325 | 17.325 |
| Rente leningen Rabobank | 6.457 | 5.171 |
| Rente rekening-courant VTZ IJmond | 1.790 | 1.323 |
| Bankkosten en -rente | 218 | 661 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 25.790 | 24.480 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Accountants

Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen
Laanweer 25
1991 ZC Velsersbroek

**Beuk Accountants en
Belastingadviseurs B.V.**
Stationsweg 103
1981 BB Velsen-Zuid

Postbus 419
1970 AK IJmuiden

T: 0255-534074
info@beukaccountants.nl
www.beukaccountants.nl
KvK: 72456809

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen te Santpoort-Noord over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen per 31 december 2023 en van het exploitatieresultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijn voor jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vrienden van het Bijna Thuis Huis Velsen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Accountants

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

- Onze beoordeling bestond onder andere uit:
Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Velsen-Zuid, 28 juni 2024

Beuk Accountants en Belastingadviseurs B.V.



R. Warmerdam RA