

Rapport inzake de jaarrekening 2021

**Stichting Vrienden van het St Jansdal
te
Harderwijk**



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	3
Staat van baten en lasten over 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	11

Stichting Vrienden van het St Jansdal
Ter attentie van het bestuur van Stichting Vrienden van St. Jansdal
Postbus 138
3840AC Harderwijk

Harderwijk, 31 maart 2023

Adres

Oosteinde 9
3842 DR Harderwijk

Contact

T. 0341 - 423 432
E. info@epeaccountants.nl
W. www.epeaccountants.nl

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Vrienden van het St Jansdal te Harderwijk.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Vrienden van het St Jansdal te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 in overeenstemming met richtlijn RJk C2, Kleine fondsenwervende organisaties. 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 het St Jansdal.

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.

Harderwijk, 31 maart 2023
Epe Accountants

Epe Accountants
R.A. Epe MSc RA

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen en overlopende activa	1		7.830		7.029
<i>Liquide middelen</i>	2		122.600		106.127
			<u>130.430</u>		<u>113.156</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN	3				
Bestemmingsfonds	4	44.500		10.500	
Overige reserve	5	<u>72.235</u>		<u>89.766</u>	
			116.735		100.266
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Overlopende passiva	6		13.695		12.890
			<u>130.430</u>		<u>113.156</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten	7			
Baten van particulieren	8	42.672	12.750	18.871
Baten van bedrijven	9	9.000	10.000	25.250
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	10	6.503	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven		15.530	9.000	8.390
		<u>73.705</u>	<u>31.750</u>	<u>52.511</u>
Lasten				
Besteed aan doelstellingen	11	39.469	19.050	38.444
Fondsenwerving	12	9.875	7.500	4.943
Kosten beheer en administratie	13	7.727	5.000	10.149
Totaal van som der kosten		<u>57.071</u>	<u>31.550</u>	<u>53.536</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		16.634	200	-1.025
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	-165	-200	-133
Totaal van netto resultaat		<u>16.469</u>	<u>-</u>	<u>-1.158</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds massages		-	-	-4.326
Bestemmingsfonds wachtruimte Radiologie		-	-	10.500
Bestemmingsfonds afdeling Pijnbestrijding		34.000	-	-
Overige reserve		-17.531	-	-7.332
Totaal		<u>16.469</u>	<u>-</u>	<u>-1.158</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Stichting Vrienden van het St Jansdal is opgericht op 24 december 1992 en heeft ten doel het bevorderen van het welzijn van de patiënten van de Stichting Christelijk Algemeen Ziekenhuis Noordwest-Veluwe (St Jansdal). De vestigingsplaats van de stichting is Harderwijk.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Deze jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de nieuwe Richtlijn RJk C2 Kleine fondsenwervende organisaties.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. De liquide middelen worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling. De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Eigen vermogen

Uit de aard van de fondsenwervende instelling vloeit voort dat het vermogen een bijzonder karakter heeft. De stichting is gehouden dit vermogen aan te wenden overeenkomstig de statutaire doelstelling. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit reserves en fondsen dienen via de resultaatbestemming te geschieden. Bestedingen uit bestemmingsreserves of bestemmingsfondsen worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Bestemmingsfondsen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Toevoegingen aan en onttrekkingen uit bestemmingsfondsen dienen uit de bestemming van het saldo van baten en lasten te geschieden. Bestedingen waarvoor een bestemmingsfonds is gevormd, dient de fondsenwervende organisatie te verwerken als last in de staat van baten en lasten.

Indien aan een bestemmingsfonds de bestemming ontvalt, wordt het bedrag of het resterende bedrag van het bestemmingsfonds aan de overige reserves toegevoegd of, bij besluit van het bestuur, aan een bestemmingsreserve toegevoegd.

Overige reserves

Overige reserves zijn dat gedeelte van het eigen vermogen waarover het bestuur zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Giften en baten uit fondsenwerving

De baten worden verantwoord voor de door de stichting ontvangen bedragen zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht. Donaties worden verantwoord in het jaar waarin ze worden ontvangen.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De kosten van beheer en administratie zijn de kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing van de organisatie en administratievoering. Deze kosten worden niet toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

Vorderingen

1 Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u> €	<u>31-12-2020</u> €
Oliebollenactie	5.000	4.522
Nog te ontvangen bijdrage Keppies slaapmutsen	2.530	-
Te ontvangen giften	300	409
Bijdrage Tintelingen donaties	-	1.098
Bijdrage Rotaryclub Nunspeet	-	1.000
	<u>7.830</u>	<u>7.029</u>

2 Liquide middelen

Spaarrekening ING Bank	78.013	78.013
Betaalrekening ING Bank	44.587	28.114
	<u>122.600</u>	<u>106.127</u>

PASSIVA**3 Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Bestem- mingsfonds	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	10.500	89.766	100.266
Mutatie uit resultaatverdeling	34.000	-	34.000
Uit resultaatverdeling	-	-17.531	-17.531
Stand per 31 december 2021	<u>44.500</u>	<u>72.235</u>	<u>116.735</u>

4 Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds wachtruimte Radiologie	10.500	10.500
Bestemmingsfonds afdeling Pijnbestrijding	34.000	-
	<u>44.500</u>	<u>10.500</u>

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Bestemmingsfonds Pijnbestrijding

Stand per 1 januari	-	10.000
Overboeking naar overige reserves	-	-10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Een bedrag van € 10.000 ten behoeve van de afdeling pijnbestrijding. In 2020 heeft het bestuur besloten de bestemming te laten ontvallen en het bedrag toe te voegen aan de overige reserve.

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€

Bestemmingsfonds Massages

Stand per 1 januari	-	10.000
Onttrekking ten gunste van kosten	-	-4.326
Overboeking naar overige reserves	-	-5.674
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Een bedrag van € 10.000 ten behoeve van massages in het ziekenhuis. In 2020 is een bedrag van € 4.326 besteed aan de doelstelling. In verband met het uitbreken van de corona-pandemie zijn in maart 2020 de massages noodgedwongen gestopt. In het najaar van 2020 heeft het bestuur besloten de bestemming als gevolg van de corona-pandemie te laten ontvallen en het resterende bedrag ad € 5.674 toe te voegen aan de overige reserve.

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfonds wachtruimte Radiologie		
Stand per 1 januari	10.500	-
Resultaatverdeling	-	10.500
Stand per 31 december	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>

Een bedrag van € 10.500 betreft in 2020 ontvangen giften ten behoeve van de herinrichting van de wachtruimte Radiologie. In 2020 en 2021 zijn er geen bestedingen geweest.

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfonds afdeling Pijnbestrijding		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	34.000	-
Stand per 31 december	<u>34.000</u>	<u>-</u>

Een bedrag van € 34.000 betreft een in 2021 ontvangen nalatenschap ten behoeve van de afdeling pijnbestrijding. In 2021 zijn er geen bestedingen geweest.

	2021	2020
	€	€
5 Overige reserve		
Stand per 1 januari	89.766	81.425
Uit resultaatverdeling	-17.531	-7.333
Overboekingen van bestemmingsfonds	-	15.674
Stand per 31 december	<u>72.235</u>	<u>89.766</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6 Overlopende passiva		
Beheerskosten Ziekenhuis St. Jansdal	5.999	9.250
Project: Keppies slaapmutsen	5.058	-
Nog te betalen fondsenwerving en coördinatie	1.210	605
Project: Pianomuziek in het ziekenhuis (blijmaker)	1.000	-
Project: Muziektherapie	180	-
Overige overlopende passiva	125	-
Project: Plafondprojectoren poli kindergeneeskunde	110	-
Bankkosten	13	11
Reservering accountantskosten	-	3.024
	<u>13.695</u>	<u>12.890</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
7 Baten			
Baten van particulieren	42.672	12.750	18.871
Baten van bedrijven	9.000	10.000	25.250
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	6.503	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	15.530	9.000	8.390
	<u>73.705</u>	<u>31.750</u>	<u>52.511</u>
8 Baten van particulieren			
Nalatenschappen	34.000	-	-
Eenmalige donaties en giften	5.696	2.000	4.056
Periodiek terugkerende donaties en giften	2.976	3.000	3.603
Overige baten eigen fondswerving	-	7.500	10.500
Donaties en giften via ambassadeurs (St. Jansdal)	-	250	62
Donaties en giften via ambassadeurs (H. Bakker)	-	-	650
	<u>42.672</u>	<u>12.750</u>	<u>18.871</u>
9 Baten van bedrijven			
Bedrijfsvrienden	6.000	5.000	4.250
Overige baten-giften van bedrijven	3.000	5.000	21.000
	<u>9.000</u>	<u>10.000</u>	<u>25.250</u>
10 Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
Bijdrage St. Jansdal	<u>6.503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Stichting Zorg voor de Zorg	5.000	4.000	4.522
Stichting H.W.B	5.000	-	-
Stichting Roparun	2.530	5.000	3.868
Stichting Salem	1.500	-	-
Dominicus Savio school	1.500	-	-
	<u>15.530</u>	<u>9.000</u>	<u>8.390</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
11 Besteed aan doelstellingen			
Besteed aan doelstellingen	39.469	19.050	38.444
Projecten in het kader van doelstelling			
Project: Continuering van massages bij chemopatienten	-	-	4.326
Project: Workshops Goed Verzorgd Beter Gevoel	-	2.000	-
Project: Muziektherapie	360	1.750	150
Project: Troostcadeautjes	1.056	1.300	866
Project: Jaarlicenties en VR-brillen	15.570	-	18.059
Project: Presentjes ten behoeve van de Dag van de Zorg	3.995	10.000	10.160
Project: Florence Nightengale lampen	2.544	-	-
Project: Pijnkoffers	1.383	-	-
Project: Spelcomputer centrale hal en kinderafdeling	7.577	-	-
Project: Aroma-diffusors	557	-	-
Project: Keppies slaapmutsen	5.058	-	-
Project: Banners	149	-	-
Project: Plafondprojectoren poli kindergeneeskunde	220	-	-
Project: Pianomuziek in het ziekenhuis (blijmaker)	1.000	-	-
Totaal	39.469	15.050	33.561
12 Fondsenwerving			
Fondsenwerving en coördinatie	7.833	7.500	4.840
Marketing Website	1.742	-	-
Jaarabonnement Fondswervingonline	300	-	103
	9.875	7.500	4.943
13 Kosten beheer en administratie			
Administratiekosten	6.000	4.000	6.000
Algemene kosten	1.203	1.000	2.636
Accountantskosten	524	-	1.513
	7.727	5.000	10.149
Specificatie algemene kosten			
Bestuurskosten	148	-	-
Kosten CBF Keurmerk	273	-	265
Porti	-	-	69
Overige algemene kosten	782	-	2.302
Totaal	1.203	-	2.636

Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
€	€	€

14 Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten

165	200	133
-----	-----	-----

Harderwijk, 31 maart 2023

Stichting Vrienden van het St Jansdal

Voorzitter
E.E van Drunen- Rozeboom

Secretaris
S.D. Scheiberlich

Penningmeester
T.L.J. Reinink

Bestuurslid
D.J. van Buren

Bestuurslid
C.A. Norg

Bestuurslid
T.L.P Descendre