

**HERSTELLINGSOORDVERENIGING
DENNENHEUVEL
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2021

Jansen *Uw adviseurs*
Schepers

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstelverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van het resultaat 2021	18
---	-----------------------------------	----

RAPPORT

Aan het bestuur van
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel
Soestdijkerstraatweg 102
1213XH Hilversum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SD2021-11559	ThB	17 mei 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw vereniging.

1 SAMENSTELVERKLARING

Aan: het bestuur

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.784.023 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 232.475, samengesteld.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, hierdoor wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Herstelloordvereniging Dennenheuvel bestaan voornamelijk uit:

- de bevordering van en het toezien op zorg die haar leden helpt bij het herstel na een ziekenhuisopname, operatie of ziekte en het daartoe (doen) aanbieden van revalidatieruimte in Overbosch of in een ander somatisch herstellingsoord;
- de verbetering van de leef- en woonomgeving van herstellingsoord Overbosch in Hilversum ten behoeven van haar cliënten;
- het verlenen en/of bedingen van korting en/of tegemoetkoming in de kosten van de onder het eerste lid bedoelde zorg van haar leden.

2.2 Bestuur

Als bestuurder van de vereniging treedt op de heer M.K. Steinfeldt.

2.3 Oprichting vereniging

Bij notariële akte d.d. 1 juni 1905 is de vereniging opgericht. De statuten van de vereniging zijn laatstelijk gewijzigd op 9 maart 2018 door notaris mr. P.T.F. Deloo.

2.4 Bestemming van het resultaat 2021

Het resultaat over 2021 bedraagt € 232.475 tegenover een resultaat over 2020 van € 983.532.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 232.475 tegenover € 983.532 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten	378.951	100,0	437.344	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	2.164	0,6	667.334	152,6
Bedrijfslasten				
Doeluitgaven	51.260	13,5	-77.955	-17,8
Personeelskosten	-	-	-2.148	-0,5
Algemene kosten	89.107	23,5	76.649	17,5
	140.367	37,0	-3.454	-0,8
Bedrijfsresultaat	240.748	63,6	1.108.132	253,4
Financiële baten en lasten	-8.273	-2,2	-1.785	-0,4
Resultaat	232.475	61,4	1.106.347	253,0
Belastingen	-	-	-122.815	-28,1
Resultaat	232.475	61,4	983.532	224,9

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.523.063	1.290.588
	1.523.063	1.290.588
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.642	33.648
Liquide middelen	1.782.381	1.997.017
	1.784.023	2.030.665
Af: kortlopende schulden	260.960	740.077
	1.523.063	1.290.588
Werkkapitaal	1.523.063	1.290.588

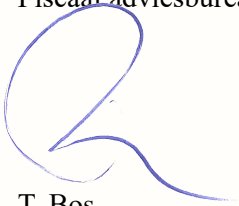
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

5 FISCALE POSITIE

De vereniging is door de Belastingdienst op 12 maart 2021 aangemerkt als belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting vanaf het boekjaar 2019. Na een bezwaarprocedure heeft de Belastingdienst op 21 april 2023 beslist dat er geen sprake is van het drijven van een onderneming als bedoeld in artikel 2, lid 1, onderdeel e Wet VPB 1969 en dat de vereniging niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fiscaal adviesbureau Jansen Schepers B.V.



T. Bos

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		1.642		33.648
Liquide middelen		1.782.381		1.997.017
		<u>1.784.023</u>		<u>2.030.665</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen		1.523.063		1.290.588
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.473		829	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	122.815		205.667	
Overige schulden	250		250	
Overlopende passiva	135.422		533.331	
		<u>260.960</u>		<u>740.077</u>
		<u><u>1.784.023</u></u>		<u><u>2.030.665</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten		378.951		437.344
Overige bedrijfsopbrengsten		2.164		667.334
Bedrijfslasten				
Doeluitgaven	51.260		-77.955	
Personeelskosten	-		-2.148	
Algemene kosten	89.107		76.649	
		140.367		-3.454
Bedrijfsresultaat		240.748		1.108.132
Financiële baten en lasten		-8.273		-1.785
Resultaat		232.475		1.106.347
Belastingen		-		-122.815
Resultaat		232.475		983.532

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel is feitelijk en statutair gevestigd op Soestdijkerstraatweg 102 te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40476622.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Doeluitgaven

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	<u>-</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	<u>-</u>
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	33

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	605	32.651
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.047</u>	<u>33.848</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.635	65.740
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.030	-33.089
	<u>605</u>	<u>32.651</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	766	732
Contributies en abonnementen	271	265
	<u>1.037</u>	<u>997</u>
Liquide middelen		
Rabobank	<u>1.782.381</u>	<u>1.997.017</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	2021	2020
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	1.290.588	307.056
Resultaatbestemming boekjaar	232.475	983.532
Stand per 31 december	<u>1.523.063</u>	<u>1.290.588</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.473</u>	<u>829</u>
-------------	--------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	122.815	122.815
Loonheffing	-	82.852
	<u>122.815</u>	<u>205.667</u>

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Vrienden	<u>250</u>	<u>250</u>
-------------------------------------	------------	------------

Overlopende passiva

Accountantskosten	7.200	8.602
Advieskosten	-	873
Rente- en bankkosten	757	1.121
Vooruitgefactureerde bedragen	-	388.689
Drukwerk	989	-
Terug te storten contributiegelden	1.476	9.046
Doeluitgaven	125.000	125.000
	<u>135.422</u>	<u>533.331</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021	2020
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Contributiegelden leden	378.951	437.344
Overige bedrijfsopbrengsten		
Herbeoordeling rentederivaten	-	561.780
Giften, legaten en extra bijdragen	2.164	105.554
	<u>2.164</u>	<u>667.334</u>
Doeluitgaven		
Bijdragen en schenkingen	50.000	-
Ledenkorting zorghotel	1.260	-77.955
	<u>51.260</u>	<u>-77.955</u>
<i>Bijdragen en schenkingen</i>		
Bijdrage verbetering van de leef- en woonomgeving van herstellingsoord Overbosch in Hilversum	50.000	-
	<u>50.000</u>	<u>-</u>
Personeelskosten		
Overige personeelskosten	-	-2.148
<i>Overige personeelskosten</i>		
Naheffing loonheffingen	-	-2.148
	<u>-</u>	<u>-2.148</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	45.891	34.867
Communicatiekosten	6.035	9.598
Beheerskosten	3.856	3.660
Juridische kosten	2.437	3.902
Verzekeringen	2.562	2.512
Bestuurs- en vergaderkosten	27.515	20.240
Bankkosten	811	1.914
Overige algemene kosten	-	-44
	<u>89.107</u>	<u>76.649</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.273	-1.785
	<u>-8.273</u>	<u>-1.785</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	2021	2020
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-8.273	-1.785

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Hilversum, 17 mei 2024

M.K. Steinfelder

Ledenraad Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat 2021

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2021 ad € 232.475 toe te voegen aan het eigen vermogen.
Vooruitlopend op de vaststelling door de ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.