

**HERSTELLINGSOORDVERENIGING
DENNENHEUVEL
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2023

Jansen *Uw adviseurs*
Schepers

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

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

1	BESTUURSVERSLAG	7
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	9
2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	18
2	Verwerking van het verlies 2023	18

RAPPORT

Aan het bestuur van
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel
Soestdijkerstraatweg 102
1213XH Hilversum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SD2023-11559	ThB	20 december 2024

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw vereniging.

1 SAMENSTELVERKLARING

Aan: het bestuur

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.522.421 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 131.898, 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.

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Herstelingsoordvereniging 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 Verwerking van het verlies 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 131.898 tegenover een resultaat over 2022 van € 30.909.

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 2023 bedraagt negatief € 132.000 tegenover € 31.000 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Baten	-	0,8	-	6,4
Overige baten	1	99,2	6	93,6
Som van de baten	1	100,0	6	100,0
Lasten				
Doeluitgaven	42	4.086,7	10	170,5
Algemene kosten	91	8.969,9	84	1.432,6
	133	13.056,6	94	1.603,1
Saldo voor financiële baten en lasten	-132	-12.956,6	-88	-1.503,1
Financiële baten en lasten	-	-	-4	-64,5
Saldo na financiële baten en lasten	-132	-12.956,6	-92	-1.567,6
Belastingen	-	-	123	2.094,8
Saldo	-132	-12.956,6	31	527,2

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.422	1.554
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	130	131
Liquide middelen	1.392	1.563
	<u> </u>	<u> </u>
	1.522	1.694
Af: kortlopende schulden	100	140
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

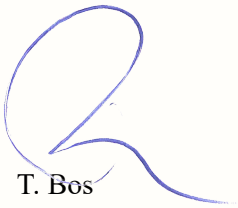
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

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



1 BESTUURSVERSLAG

Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

2023 was voor de vereniging een relatief rustig jaar. Waar de wereld in brand staat op verschillende plekken is 2023 een jaar van goed nadenken over de toekomst van Dennenheuvel.

De leden maken gebruik van de mogelijkheid van de zorghotels en ook het serviceloket wordt gevonden door de leden. Dit laatste weliswaar maar mondjesmaat, maar toch is besloten deze service in 2024 te continueren en dan grondig te evalueren en te besluiten of het daadwerkelijk een toegevoegde waarde heeft voor de leden.

Tevens zijn de directie en ledenraad druk met de toekomst van de vereniging bezig. Welk bestaansrecht heeft de vereniging en hoe kan meerwaarde worden gerealiseerd voor de leden. Een lastige zoektocht, maar wel eentje die noodzakelijk is.

In 2024 zal hier meer duidelijk over worden en zullen keuzes gemaakt moeten worden, waarbij gestreefd wordt na het voortbestaan van de vereniging et een duidelijke toegevoegde waarde voor de leden. Uiteraard zullen leden over dit traject middels de gebruikelijke nieuwsbrieven op de hoogte worden gehouden.

Financieel is de situatie onveranderd stabiel en is ook dit jaar besloten geen contributie te heffen voor de leden.

Hilversum, 20 december 2024

M.K. Steinfelder

Ledenraad Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		130.119		130.677
Liquide middelen		1.392.302		1.563.084
		<u>1.522.421</u>		<u>1.693.761</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen		1.422.074		1.553.972
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.257		3.386	
Overige schulden	-		250	
Overlopende passiva	88.090		136.153	
		100.347		139.789
		<u>1.522.421</u>		<u>1.693.761</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten		8		376
Overige baten		1.010		5.487
Som van de baten		<u>1.018</u>		<u>5.863</u>
Lasten				
Doeluitgaven	41.603		9.994	
Overige lasten	91.313		83.996	
		<u>132.916</u>		<u>93.990</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-131.898</u>		<u>-88.127</u>
Financiële baten en lasten		-		-3.779
Saldo na financiële baten en lasten		<u>-131.898</u>		<u>-91.906</u>
Belastingen		-		122.815
Saldo		<u><u>-131.898</u></u>		<u><u>30.909</u></u>

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de ontvangen legaten, giften en extra bijdragen van de leden en andere organisaties verantwoorde. Deze baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin zij zijn ontvangen.

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	<u>-</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</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 2023	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	33

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	398
Belastingen en premies sociale verzekeringen	128.844	128.844
Overige vorderingen en overlopende activa	1.275	1.435
	<u>130.119</u>	<u>130.677</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.258	5.974
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.258	-5.576
	<u>-</u>	<u>398</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>398</u></u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	128.844	128.844
	<u>128.844</u>	<u>128.844</u>
	<u><u>128.844</u></u>	<u><u>128.844</u></u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	744	727
Beheers- en communicatiekosten	531	708
	<u>1.275</u>	<u>1.435</u>
	<u><u>1.275</u></u>	<u><u>1.435</u></u>
Liquide middelen		
Rabobank	1.392.302	1.563.084
	<u>1.392.302</u>	<u>1.563.084</u>
	<u><u>1.392.302</u></u>	<u><u>1.563.084</u></u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	1.553.972	1.523.063
Resultaatbestemming boekjaar	-131.898	30.909
Stand per 31 december	<u>1.422.074</u>	<u>1.553.972</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>12.257</u>	<u>3.386</u>

Overige schulden

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

Overlopende passiva

Accountantskosten	11.979	10.890
Rente- en bankkosten	55	49
Doeluitgaven	70.277	125.000
Bestuurs- en vergaderkosten	-	115
Abonnementen	-	99
Serviceloket	5.779	-
	<u>88.090</u>	<u>136.153</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Contributiegelden leden	8	376
Overige baten		
Giften, legaten en extra bijdragen	1.010	5.487
Doeluitgaven		
Ledenkorting zorghotel	41.603	9.994
Service loket	54.723	-
Mutatie reservering doeluitgaven	-54.723	-
	41.603	9.994
Overige lasten		
Algemene kosten	91.313	83.996
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	45.738	38.472
Communicatiekosten	9.316	4.659
Beheerskosten	4.750	4.372
Juridische kosten	-	5.459
Verzekeringen	2.504	2.519
Bestuurs- en vergaderkosten	27.747	27.211
Bankkosten	657	1.304
Overige algemene kosten	601	-
	91.313	83.996

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-3.779
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-	-3.779

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Hilversum, 20 december 2024

M.K. Steinfeld

Ledenraad Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de algemene ledenvergadering gehouden op <Vul datum in>. De algemene ledenvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

2 Verwerking van het verlies 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 131.898 over 2023 in mindering gebracht op het eigen vermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.