

**HERSTELLINGSOORDVERENIGING
DENNENHEUVEL
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2024

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 2024	10
2	Staat van baten en lasten over 2024	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	17

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023	19
2	Bestemming van het resultaat 2024	19

RAPPORT

Aan het bestuur van
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel
Soestdijkerstraatweg 102
1213XH Hilversum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SD2024-11559	ThB	16 april 2025

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw vereniging.

1 SAMENSTELVERKLARING

Aan: het bestuur

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.541.099 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 103.019, 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 Herstellingsoordvereniging 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 de winst 2024

Het resultaat over 2024 bedraagt € 103.019 tegenover een verlies over 2023 van € 131.898.

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 bedrijfsresultaat over 2024 bedraagt € 103.019 tegenover negatief € 131.898 over 2023. De bedrijfsresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023	
	€	%	€	%
Baten	216.606	91,7	8	-
Overige baten	10	-	1.010	-
Som van de baten	216.616	91,7	1.018	-
Lasten				
Doeluitgaven	16.086	6,8	41.603	-
Algemene kosten	97.511	41,3	91.313	-
	113.597	48,1	132.916	-
Saldo	103.019	43,6	-131.898	-

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	1.525.093	1.422.074
	<u>1.525.093</u>	<u>1.422.074</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	198.567	130.119
Liquide middelen	1.342.532	1.392.302
	<u>1.541.099</u>	<u>1.522.421</u>
Af: kortlopende schulden	16.006	100.347
	<u>16.006</u>	<u>100.347</u>
Werkkapitaal	<u>1.525.093</u>	<u>1.422.074</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

Na de roerige coronajaren en een zoektocht naar het beste toekomstperspectief voor de vereniging zijn de ledenraad en het bestuur er in 2024 in geslaagd na afweging van de diverse opties tot een definitieve keuze te komen.

De verschillende opties waren:

- doorgaan op dezelfde weg, waarbij aangetekend moet worden, dat dit in de praktijk weinig directe meerwaarde van het lidmaatschap oplevert;
- opheffen van de vereniging. Dit doet echter geen recht aan de lange en rijke geschiedenis van de vereniging en is ons inziens dan ook niet wenselijk;
- aansluiting zoeken bij een vereniging met een soortgelijke doelstelling en dan samen een nieuw perspectief zoeken voor de toekomst.

De ledenraad en bestuur hebben besloten om deze laatste optie nader te onderzoeken. Een natuurlijke mogelijke samenwerkingspartner voor Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel is de vereniging Willen is Kunnen. Dit is de vereniging die ook eigenaar is van zorghotel De Kim in Noordwijk. Deze vereniging heeft nagenoeg dezelfde doelstellingen als onze eigen vereniging.

Beide vereniging hebben ten doel: "het bevorderen van de gezondheid, vitaliteit en het herstel van haar leden, van de levenspartners van vorenbedoelde leden en in het algemeen van al diegenen wier gezondheid en vitaliteit aandacht behoeft, alles in de ruimste zin van het woord".

De eerste verkennende gesprekken zijn zeer positief verlopen en omdat beide verenigingen te maken hebben met dezelfde uitdagingen, zoals vergrijzing, behoefte aan nieuwe leden, creatie van meerwaarde van het lidmaatschap etc., maar ook vergelijkbaar zijn qua achtergrond en doelstelling, zijn wij gezamenlijk tot de conclusie gekomen, dat een samengaan van beide verenigingen een goede stap richting de toekomst zou zijn.

Een fusie van beide verenigingen zou het meest gewenste resultaat opleveren. Daarom is besloten om het fusietraject nader uit te werken met als doel de fusie van beide verenigingen in 2025 formeel te effectueren. Hierover hebben wij de leden van Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel in de nieuwsbrief en op de website geïnformeerd.

Uiteraard blijven de genoemde uitdagingen bestaan, maar in gezamenlijkheid en met een groter volume (circa 8.000 leden) zijn de mogelijkheden groter en kan er breder naar oplossingen worden gekeken.

Beide verenigingen willen hun leden van de voordelen van beide verenigingen laten meeprofiteren. Daarnaast is het fijn om te constateren, dat beide verenigingen financieel gezond zijn. Dit wordt door wederzijds boekenonderzoek nog wel verder in detail bekeken.

Gelet op deze positieve ontwikkeling hebben de ledenraad en bestuur besloten om de contributiebetaling in 2024 te hervatten.

Kortom in 2024 zijn belangrijke keuzes gemaakt met betrekking tot de toekomst van de vereniging.

De leden worden op de hoogte gehouden van alle ontwikkelingen.

Mede namens de ledenraad,

Hilversum, 16 april 2025



M.K. Steinfelder

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024

Staat van baten en lasten over 2024

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

1.522.421

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen		1.525.093		1.422.074
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.539		12.257	
Overlopende passiva	467		88.090	
		16.006		100.347
Totaal		1.541.099		1.522.421

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten		216.606		8
Overige baten		10		1.010
Som van de baten		216.616		1.018
Lasten				
Doeluitgaven	16.086		41.603	
Overige lasten	97.511		91.313	
		113.597		132.916
Saldo		103.019		-131.898

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.

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

De baten omvat de opbrengsten uit de gefactureerde contributiegelden aan de leden van de vereniging.

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 de doeluitgaven omvatten de tegemoetkoming in de kosten van herstellingsoorden voor de leden en de de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden voor de leden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	-
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	-
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
Boekwaarde per 31 december 2024	-
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Website	33

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Contributiegelden	248.082	5.258
Voorziening inning contributiegelden	-51.007	-5.258
	<u>197.075</u>	<u>-</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	-	128.844
	<u>-</u>	<u>128.844</u>

Overlopende activa

Verzekeringen	727	744
Beheers- en communicatiekosten	765	531
	<u>1.492</u>	<u>1.275</u>

Liquide middelen

Rabobank	<u>1.342.532</u>	<u>1.392.302</u>
----------	------------------	------------------

PASSIVA

Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	1.422.074	1.553.972
Resultaatbestemming boekjaar	103.019	-131.898
Stand per 31 december	<u>1.525.093</u>	<u>1.422.074</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>15.539</u>	<u>12.257</u>

Overlopende passiva

Accountantskosten	-	11.979
Rente- en bankkosten	124	55
Reis- en verblijfskosten	343	-
Doeluitgaven	-	70.277
Serviceloket	-	5.779
	<u>467</u>	<u>88.090</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	2024	2023
	€	€
Baten		
Contributiegelden leden	216.606	8
Overige baten		
Giften, legaten en extra bijdragen	10	1.010
Doeluitgaven		
Ledenkorting zorghotel	35.543	41.603
Serviceloket	50.820	54.723
Mutatie reservering doeluitgaven	-70.277	-54.723
	16.086	41.603
Overige lasten		
Algemene kosten	97.511	91.313
<i>Algemene kosten</i>		
Administratie- en accountantskosten	44.728	45.738
Communicatiekosten	14.024	9.316
Beheerskosten	4.699	4.750
Verzekeringen	2.497	2.504
Bestuurs- en vergaderkosten	30.941	27.747
Bankkosten	622	657
Overige algemene kosten	-	601
	97.511	91.313

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Hilversum, 16 april 2025



M.K. Steinfelder

Ledenraad Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

De jaarrekening 2023 is vastgesteld in de algemene ledenraad gehouden op 11 september 2024. De ledenraad heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

2 Bestemming van het resultaat 2024

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2024 ad € 103.019 toe te voegen aan het eigen vermogen. Vooruitlopend op de vaststelling door de ledenraad is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.