



WONEN EN ZORG VOOR OUDEREN

Jaarrapport 2023

Jaarrapport 2023 Stichting Filadelfia II

	Pagina
Inhoudsopgave	2
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
Deel I - Bestuursverslag over 2023	4
Deel II - Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over 2023	10
Kasstroomoverzicht over 2023	11
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	14
Deel III - Overige gegevens	15
Statutaire bepalingen inzake winstbestemming en doelstelling	16

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Filadelfia II

1 Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Filadelfia II te Nunspeet 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 samenstelling van het vermogen van Stichting Filadelfia II per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de richtlijn RJk C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

2 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 'Verantwoordelijkheden van de accountant.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Filadelfia II 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.

3 Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn RJk C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven.

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 fraude of fouten.

4 Verantwoordelijkheden 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.

Zwolle, 12 april 2024

Spiegel Accountants B.V.

Was getekend

E.F. Spiegel RA

DEEL I

BESTUURSVERSLAG over 2023

I **BESTUURSVERSLAG over 2023**

1.0 Algemene inleiding

2023 stond in het teken van het wijzigen van de statuten en het continueren van lopende activiteiten. Hieronder volgt een kort verslag van de activiteiten in het jaar 2023 en de verwachting voor het jaar 2024.

1.1 De doelstelling van de Stichting

De doelstelling van de stichting wordt in de statuten als volgt omschreven:
De stichting heeft als doel het zich dienstbaar maken voor de bewoners binnen de grenzen van de voormalige percelen van Stichting Filadelfia II en die van De Bunterhoek, aangevuld met ouderenprojecten van participerende kerken. De statutaire doelstelling van de stichting is opgenomen onder de Overige gegevens aan het einde van dit jaarrapport.

1.2 Werkzaamheden Stichting

De werkzaamheden hebben het karakter van ondersteuning aan ouder wordende personen en organisaties voor ouderen.

In 2023 is door de stichting een projectbijdrage van € 97.531 overgemaakt ten behoeve van de nieuwbouw van Het Venster te Nunspeet.

1.3 Gevoerd beleid en beheer op financieel gebied.

De werkzaamheden voor de financiële administratie werden in 2023 uitgevoerd door Woonzorg Unie Veluwe. Tijdens de vergaderingen van het bestuur van Filadelfia II is (zo mogelijk) de voorzitter van de Raad van Bestuur van WZU Veluwe als adviseur aanwezig. Aan WZU Veluwe is per 1 maart 2021 een geldlening verstrekt van € 1,5 miljoen met een looptijd van 2 jaar. De lening is vervolgens met 10 maanden verlengd tot 31 december 2023. De lening dient ter overbrugging van de vordering welke uitstaat bij het zorgkantoor. Ter onderbouwing voor terugbetaling heeft het bestuur inzicht gehad in de Jaarrekening 2021 en de financiële cijfers tot en met 30 juni 2022 van WZU Veluwe. De lening is per 29 december 2023 volledig terugbetaald.

In overleg met de beoordelend accountant heeft het bestuur gekozen voor toepassing van de Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1) van de Raad voor de Jaarverslaggeving met ingang van boekjaar 2023. Deze toepassing betreft een algemene grondslag voor de jaarrekening. De eerste toepassing vanaf 2023 heeft geen effect op de cijfers van de balans en de staat van baten en lasten. De teksten en benamingen van rubrieken zijn wel zoveel mogelijk in lijn gebracht met de gekozen richtlijn.

Het bestuur voert een risico-avers beleid ten aanzien van de beschikbare middelen. Overtollige liquiditeit wordt ingelegd in een spaarrekening van de bank.

1.4 Overige werkzaamheden

In de bestuursvergadering van 12 april 2024 is de jaarrekening 2023 door het bestuur vastgesteld.

1.5 Toekomst

In 2023 zijn de statuten gepasseerd bij de notaris na verkregen toestemming van de participerende kerken. In 2024 zal de stichting met een bestedingsplan komen om de doelstelling van de stichting te verwezenlijken.

1.6 Uitkomst resultatenrekening

De uitkomst van de resultatenrekening is in 2023 negatief, te weten € 75.631. Het resultaat zal worden onttrokken aan de algemene reserve.

I BESTUURSVERSLAG over 2023

1.7 **De Stichting**

Stichting Filadelfia II is statutair gevestigd te Nunspeet op het adres Mauvekant 62, 8072 JP en is geregistreerd onder KvK-nummer 41035369.

Stichting Filadelfia II is door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en is geregistreerd onder RSIN nummer 8062.37.636

1.8 **Samenstelling bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarstukken.

De samenstelling van het bestuur is per datum vaststelling jaarrekening als volgt:

1	Dhr. J. van Veen	(voorzitter)
2	Dhr. J. van Ouwendorp	(secretaris)
3	Dhr. M.C. Slootweg	(penningmeester)
4	Mevr. A.C. Froma-Bruinsma	(lid)
5	Dhr. P. van de Weerd	(lid)

1.9 **Mutaties**

In 2023 hebben geen bestuurswisselingen plaatsgevonden.

1.10 **Vaststelling jaarstukken**

De jaarstukken zijn door het bestuur vastgesteld in haar vergadering van 12 april 2024

J. van Veen
voorzitter

J. van Ouwendorp
secretaris

M.C. Slootweg
penningmeester

Mevr. A.C. Froma-Bruinsma
lid

P. van de Weerd
lid

DEEL II

JAARREKENING 2023

2.1 Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening u/g	-	1.500.000
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.738</u>	<u>625</u>
	<u>3.738</u>	<u>1.500.625</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Bedrijfsspaarrekening Rabobank	300.776	248.677
Bankrekening Rabobank	<u>1.529.989</u>	<u>164.239</u>
	<u>1.830.765</u>	<u>412.916</u>
Totaal	<u><u>1.834.503</u></u>	<u><u>1.913.541</u></u>

PASSIVA	31-12-2023 €	31-12-2022 €
<hr/>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	1.828.041	1.903.672
	<u>1.828.041</u>	<u>1.903.672</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Overige schulden en overlopende passiva	6.462	9.869
	<u>6.462</u>	<u>9.869</u>
Totaal	<u><u>1.834.503</u></u>	<u><u>1.913.541</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Rente banktegoeden	26.863	7.500
Totaal baten	<u>26.863</u>	<u>7.500</u>
Lasten		
Projectondersteuning	97.531	25.000
Administratiekosten	2.400	2.400
Accountantskosten	1.611	11.126
Overige lasten	952	1.392
Totaal lasten	<u>102.494</u>	<u>39.918</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>75.631-</u></u>	<u><u>32.418-</u></u>
<u>Bestemming saldo baten en lasten</u>		
Algemene reserve	75.631-	32.418-
	<u>75.631-</u>	<u>32.418-</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-75.631		-32.418
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-3.113		-	
- kortlopende schulden	-3.407		683	
		<u>-6.520</u>		<u>683</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-82.151		-31.735
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Aflossing leningen u/g	<u>1.500.000</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.500.000		-
Mutatie geldmiddelen		<u>1.417.849</u>		<u>-31.735</u>
Verloopstaat geldmiddelen (huidig en vorig jaar)		2023		2022
Geldmiddelen begin boekjaar		412.916		444.651
Mutatie geldmiddelen		<u>1.417.849</u>		<u>-31.735</u>
Geldmiddelen einde boekjaar		<u>1.830.765</u>		<u>412.916</u>

2.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische lasten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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.

Bij de opstelling van het jaarrapport zijn de Richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling, met dien verstande dat de stichting beoogt om het vrij besteedbaar vermogen in de komende jaren op beheerste wijze aan haar doelstellingen te besteden.

Stelselwijziging

De Richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven wordt toegepast met ingang van boekjaar 2023. Deze toepassing betreft een algemene grondslag voor de jaarrekening. De eerste toepassing vanaf 2023 heeft geen effect op de cijfers en vergelijkende cijfers van de balans en de staat van baten en lasten. De teksten van toelichtingen en grondslagen en benamingen van rubrieken zijn wel in lijn gebracht met de gekozen richtlijn.

In de staat van baten en lasten is geen begrotingskolom opgenomen, omdat het bestuur de begroting niet als primair stuurinstrument toepast.

Vorderingen en schulden

Vorderingen en schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief de transactiekosten. Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is bij afwezigheid van (dis-)agio en transactiekosten gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Winstbestemming en doelstelling

De stichting beoogt niet het behalen van winst. Mocht winst worden behaald, dan zal deze uitsluitend worden aangewend voor het doel van de stichting.

Belastingen

De stichting is op grond van haar doelstelling en activiteiten niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van intrest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Lening u/g aan WZU Veluwe (korter dan 1 jaar)	-	1.500.000
Rente spaarrekening / lening WZU Veluwe	3.738	625
Balans per 31 december	3.738	1.500.625

Toelichting:

Per 1 maart 2021 is een achtergestelde lening verstrekt aan WZU Veluwe ten bedrage van € 1.500.000. De rente bedraagt 0,5% per jaar en vervalt per kwartaal achteraf. De looptijd bedraagt 2 jaar. De looptijd van de lening is met 10 maanden verlengd tot 31 december 2023. Het rentepercentage is met ingang van 1 maart 2023 verhoogd naar 1,75% per jaar. De rente is gebaseerd op 0,25% spaarrente verhoogd met een opslag van 1,5%. De geldlening is achtergesteld bij vorderingen van derden. Er zijn geen zekerheden verstrekt. De lening is op 29 december 2023 geheel terugbetaald door WZU Veluwe.

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Rabobank rek.nr. 10.34.59.728 (betaalrekening)	1.529.989	164.239
Rabobank rek.nr. 3664.3254.668 (bedrijfsspaarrekening)	300.776	248.677
Balans per 31 december	1.830.765	412.916

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

<u>Algemene Reserve</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Balans per 1 januari	1.903.672	1.936.090
Exploitatieresultaat	75.631-	32.418-
Balans per 31 december	1.828.041	1.903.672

<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren	450	495
Administratiekosten derden en accountantskosten	6.000	9.000
Overige schulden	12	374
Balans per 31 december	6.462	9.869

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

<u>Projectondersteuning</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Projectondersteuning	97.531	25.000
Totaal Projectondersteuning	97.531	25.000

Het bestuur heeft in 2023 de nieuwbouw van Stichting Het Venster ondersteund met een bijdrage van € 97.531.

Medewerkers

De stichting had over het huidige en vorige boekjaar geen medewerkers in dienst.

Bestuursvergoeding

De bestuursleden van de stichting ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

DEEL III

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen inzake winstbestemming en doelstelling

Artikel 2: Doelstelling

1. De stichting heeft als doel het zich dienstbaar maken voor de bewoners binnen de grens van de voormalige percelen van stichting Filadelfia II en die van de Bunterhoek, aangevuld met ouderenprojecten van de participerende kerken.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door:
 - a. het ondersteunen van activiteiten die erop gericht zijn deze bewoners met elkaar in contact te brengen, het voorkomen van vereenzaming, het bieden van betrokkenheid en sociale veiligheid en waar mogelijk de bewoners te stimuleren zelf activiteiten te organiseren
 - b. het samenwerken met andere instellingen met een gelijk of aanverwant doel
 - c. het ondersteunen van de te Nunspeet gevestigde WZU Veluwe (Stichting Protestants Christelijke Woonzorg Unie Veluwe te Epe)
 - d. alle andere wettige middelen die tot het bereiken van het doel van de stichting bevorderlijk zijn of daarmee verband houden
3. Bij al haar handelingen stelt de stichting zich op de grondslag van de Heilige Schrift, Gods Woord, overeenkomstig de belijdenis van de drie formulieren van enigheid en belijdt zij dat Jezus Christus is Gods Zoon en de Verlosser van zondaren.

Artikel 3: Winstbestemming

De stichting beoogt niet het behalen van winst, mocht winst worden behaald dan zal deze uitsluitend worden aangewend voor het in artikel 2 van deze statuten vermelde doel.