



WONEN EN ZORG VOOR OUDEREN

Jaarstukken 2022

Jaarstukken 2022 Stichting Filadelfia II

	pagina
Inhoudsopgave	2
Deel I - Jaarverslag (bestuursverslag)	3
Deel II - Bestuur en vaststelling jaarstukken	5
Deel III - Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2022	9
Resultatenrekening 2022	11
Kasstroomoverzicht 2022	12
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	13
Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
Deel IV - Overige gegevens	16
Beoordelingsverklaring	17

DEEL I

JAARVERSLAG BESTUUR

1.0 Algemene inleiding

2022 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 2022 en de verwachting voor het jaar 2023.

1.1 De doelstelling van de Stichting

De doelstelling van de stichting wordt in de nog definitief te maken statuten als volgt omschreven: 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 participerende kerken.

1.2 Werkzaamheden Stichting

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

1.3 Gevoerd beleid en beheer op financieel gebied.

De werkzaamheden voor de financiële administratie werden in 2022 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 Woonzorg Unie Veluwe is een geldlening verstrekt van € 1,5 miljoen voor een looptijd van 2 jaar. De lening is 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.

1.4 Overige werkzaamheden

In de bestuursvergadering van 14 april 2023 is de jaarrekening 2022 door het bestuur vastgesteld. In 2022 heeft een bestuurswisseling plaatsgevonden. Afscheid is genomen van de voorzitter de heer N. Kleiberg en toegetreden tot het bestuur is de heer J. van Veen.

1.5 Toekomst

In 2023 zullen de statuten passeren bij de notaris na verkregen toestemming van de participerende kerken. In 2023 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 2022 negatief, te weten € 32.418. Het resultaat zal worden onttrokken aan de algemene reserve.

DEEL II

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARSTUKKEN

II

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARSTUKKEN

2.0

De Stichting

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

2.1

Samenstelling bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de jaarstukken.

De samenstelling van het bestuur is per 31 december 2022 als volgt:

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

2.2

Mutaties

In 2022 heeft een bestuurswisseling plaatsgevonden. Afscheid is genomen van de heer N. Kleiberg en toetreden tot het bestuur is de heer J. van Veen.

2.3

Vaststelling jaarstukken

De jaarstukken zijn door het bestuur vastgesteld in zijn vergadering van 14 april 2023

J. van Veen
voorzitter

J. van Ouwendorp
secretaris

M.C. Slootweg
penningmeester

Mevr. A.C. Froma-Bruinsma
lid

P. van de Weerd
lid

DEEL III

JAARREKENING 2022

3.1 Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

AKTIEF	31-12-2022 €	31-12-2021 €
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening u/g	-	1.500.000
	-	1.500.000
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Lening u/g	1.500.000	
Overige vorderingen en overlopende activa	625	625
	1.500.625	625
<u>Liquide middelen</u>		
Bedrijfsspaarrekening Rabobank	248.677	249.045
Bankrekening Rabobank	164.239	195.606
	412.916	444.651
Totaal	1.913.541	1.945.276

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **14/04/2023**

PASSIEF	31-12-2022 €	31-12-2021 €
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Algemene reserve	1.903.672	1.936.090
	<u>1.903.672</u>	<u>1.936.090</u>
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Overige schulden en overlopende passiva	9.869	9.186
	<u>9.869</u>	<u>9.186</u>
Totaal	<u>1.913.541</u>	<u>1.945.276</u>

3.2 Resultatenrekening Filadelfia II

Opbrengsten	2022 €	2021 €
Rente	7.500	6.250
Totaal opbrengsten	<u>7.500</u>	<u>6.250</u>
Kosten		
Administratiekosten derden	2.400	2.400
Intrest	370	367
Bijdrage nieuwbouw Het Venster	25.000	-
Accountantskosten	11.126	17.673
Overige kosten	1.022	2.226
Totaal kosten	<u>39.918</u>	<u>22.666</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>32.418-</u></u>	<u><u>16.416-</u></u>
<u>Resultaatbestemming</u>		
Algemene reserve	32.418-	16.416-
	<u><u>32.418-</u></u>	<u><u>16.416-</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **14/04/2023**

3.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		-32.418		-16.416
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-		-625	
- kortlopende schulden	<u>683</u>	-5.212	<u>-5.212</u>	
		683		-5.837
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-31.735		-22.253
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Uitgegeven leningen u/g		-1.500.000		
Investerings materiële vaste activa	-	-	-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>	-	<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-1.500.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	-	<u>-</u>	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-31.735</u></u>		<u><u>-1.522.253</u></u>

3.4 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 waarderingsgrondslagen zijn eigen grondslagen en niet gebaseerd op een Richtlijn voor Jaarverslaggeving.

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.

Stelselwijziging

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische lasten. Lasten worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

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, te weten het zich dienstbaar maken voor de bewoners binnen de grens van de voormalige percelen van Stichting Filadelfia Ii en de Bunterhoek, aangevuld met. ouderenprojecten van participerende kerken.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen die onder de vlottende activa worden gerubriceerd.

Stichting Filadelfia II te Nunspeet

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

AKTIEF

<u>Vorderingen en overlopende activa</u>	2022	2021
Lening u/g aan WZU Veluwe (korter dan 1 jaar)	1.500.000	
Rente lening WZU Veluwe	625	625
Balans per 31 december 2022	1.500.625	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 bedroeg 2 jaar.

De looptijd van de lening is met 10 maanden verlengd tot 31 december 2023. Het rentepercentage wordt 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.

<u>Liquide middelen</u>	2022	2021
Rabobank rek.nr. 10.34.59.728 (betaalrekening)	164.239	195.606
Rabobank rek.nr. 3664.3254.668 (bedrijfsspaarrekening)	248.677	249.045
Balans per 31 december 2022	412.916	444.651

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

PASSIEF

Algemene Reserve

	2022	2021
Balans per 1 januari 2022	1.936.090	1.952.506
Exploitatieresultaat 2022	32.418-	16.416-
Balans per 31 december 2022	1.903.672	1.936.090

Overige schulden en overlopende passiva

	2022	2021
Crediteuren	495	-
Raming administratiekosten derden en accountantskosten	9.000	8.773
Overige schulden	374	413
Balans per 31 december 2022	9.869	9.186

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Filadelfia II heeft zich als onderdeel van de herontwikkeling van het verkochte vastgoed gecommitteerd aan een huurcontract voor een algemene ruimte van circa 100m².

Na de oplevering wordt deze algemene ruimte gehuurd voor 5 jaar met de optie voor verlenging van 5 jaar tegen een nog vast te stellen marktconforme huurprijs, welke jaarlijks wordt geïndexeerd.

Gebeurtenis na balansdatum

De looptijd van de lening aan WZU Veluwe is met 10 maanden verlengd tot 31 december 2023. Het rentepercentage wordt met ingang van 1 maart 2023 verhoogd naar 1,75% per jaar.

DEEL IV

OVERIGE GEGEVENS

Aan het bestuur van Stichting Stichting Filadelfia II

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Filadelfia II te Nunspeet beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Filadelfia II per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met eigen grondslagen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de resultatenrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de eigen grondslagen. 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 fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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 organisatie 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 organisatie 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 stichting.
- 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 organisatie.
- 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.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dordrecht, 14 april 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA