

Jaarrekening 2023

STICHTING SINT JOZEFFONDS

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2023

1.1.1	Balans per 31 december 2023	1
1.1.2	Staat van baten en lasten over 2023	2
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	7
1.1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	9

1.2	Bestuursverslag	11
1.2.1	Personalia	11

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming opgesteld)

		<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.	3.312.715	3.241.752
Financiële vaste activa	2.	3.875.000	4.375.000
Totaal vaste activa		<u>7.187.715</u>	<u>7.616.752</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3.	515.983	842.879
Liquide middelen	4.	<u>2.835.134</u>	<u>1.843.528</u>
Totaal vlottende activa		<u>3.351.117</u>	<u>2.686.407</u>
Totaal activa		<u><u>10.538.833</u></u>	<u><u>10.303.159</u></u>
		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5.	10.228.864	10.022.392
Langlopende schulden	6.	55.850	55.850
Kortlopende schulden	7.	254.119	224.917
Totaal passiva		<u><u>10.538.833</u></u>	<u><u>10.303.159</u></u>

1.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023	2023	Begroting 2023	2022	2022
		€	€		€	€
Opbrengsten						
Huuropbrengsten	7.	<u>301.965</u>	301.965	369.000	<u>334.346</u>	334.346
Kosten						
Kosten Zorgboulevard	8.	20.241		314.000	15.606	
Afschrijvingen	9.	128.554		130.000	127.636	
Algemene kosten	10.	15.986		90.000	24.346	
Donaties	11.	<u>20.247</u>		25.000	<u>87.200</u>	
			185.028			254.788
Bedrijfsresultaat			<u>116.937</u>	<u>-190.000</u>		<u>79.558</u>
FINANCIERINGSBATEN						
Financieringsbaten extern	12.	80.731			28.175	
Financieringslasten extern	13.	<u>8.803</u>			<u>-18.752</u>	
			89.534	60.000		9.423
Resultaat			<u>206.471</u>	<u>-130.000</u>		<u>88.981</u>
Resultaatbestemming:						
(Onttrekking)/ dotatie overige reserves			<u>206.471</u>			<u>88.981</u>
Resultaat segmentatie						
Resultaat zorgboulevard			137.137			174.153
Overige resultaten			69.334			-85.173
Totaal resultaat			<u>206.471</u>			<u>88.981</u>

Resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking komt van de Stichting Sint Jozeffonds.

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Sint Jozeffonds is statutair gevestigd te gemeente Súdwest-Fryslân. De feitelijke vestigingsplaats is Sneek op de Bolswarderbaan 1 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41000515.

Het doel van de Stichting Sint Jozeffonds is om geld te werven en te besteden aan verbetering van de gezondheidszorg. De stichting beoogt geen winst te maken.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform binnen Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen, waarbij de richtlijn voor de jaarverslaggeving (klein) C1 “kleine organisaties zonder winststreven” in acht is genomen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart financieel instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde financieel instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien financiële instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijn materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd: Bedrijfsgebouw: 2,5%, Helihaven: 5%. Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Op elke balansdatum beoordeelt de stichting of er aanwijzingen zijn dat de materiële vaste activa aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van de materiële vaste activa vastgesteld. Deze realiseerbare waarde wordt berekend op basis van de BAR methode en DCF methode (waarbij uitgegaan wordt van een rendementseis van 5% in combinatie met een lange looptijd).

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de boekwaarde dan wel de lagere opbrengstwaarde.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het materieel vast actief. Deze kosten worden aangemerkt als een belangrijk bestanddeel waarop afzonderlijk wordt afgeschreven.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de staat van beten en lasten verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is meestal gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is meestal gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Opbrengsten

Algemeen

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties. De mate waarin de diensten zijn verricht, wordt gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontvangsten uit nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld en staan vermeldt onder de Financieringsbaten.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

KOSTEN

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. (Dis)agio en aflossingspremies worden als rentelast aan de opeenvolgende verslagperioden toegerekend zodanig dat tezamen met de over de lening verschuldigde rentevergoeding de effectieve rente in de staat van baten en lasten wordt verwerkt en uit de balans (per saldo) de amortisatiewaarde van de schuld blijkt. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

31-dec-23	31-dec-22
€	€

1. **MATERIELE VASTE ACTIVA**

De zorgboulevard is per 31 december 2005 geactiveerd. De afschrijvingen zijn in 2006 gestart.

Materiele vaste activa

Boekwaarde per 1 januari	3.241.752	3.190.564
Investerings in het boekjaar	199.517	178.823
Afschrijvingen in het boekjaar	-128.554	-127.636
Desinvesteringen in het boekjaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	3.312.715	3.241.752

2. **FINANCIEL VASTE ACTIVA**

Lening uitgeleend geld

Lening u/g (versterkking per 09-2022)	5.000.000	5.000.000
Aflossing lening 2022	-125.000	-125.000
Aflossing lening 2023	-500.000	-500.000
Aflossing lening 2024	-500.000	
Restant lening per 31 december	3.875.000	4.375.000

In 2022 heeft de Stichting Sint Jozeffonds een lening verstrekt (5 mln.) aan de Stichting Antonius Zorggroep ter financiering van de nieuw- en verbouw OK. De lening loopt tot 31 augustus 2032. Alsdan zal het schuldrestant geheel en ineens door de geldnemer worden terugbetaald. Per kwartaal wordt er achteraf € 125.000,- afgelost en is er over het schuldrestant een rente verschuldigd van 1,72% op jaarbasis. Bij de berekening van de rente zal zowel elke maand als het jaar op het juiste aantal dagen worden gesteld.

3. **VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

Vorderingen

De specificatie is als volgt:

Debiteuren inzake huur GSC (Gezondheids Service Centrum)	0	334.345
Debiteuren inzake huur HMC (Hulpmiddelen Centrum Friesland)	44.450	44.450
Voorziening dubieuze debiteuren inzake huur HMC (Hulpmiddelen Centrum Friesland)	-44.450	-44.450
	0	334.345

Overlopende activa

Aflossing lening in jaar 2024	500.000	500.000
Bankrente	15.983	6.911
Terug te vorderen betaalde kosten (vanuit het ziekenhuis)	0	1.623
	515.983	508.534
	515.983	842.879

4. **LIQUIDE MIDDELEN**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Rabobank rekening courant	1.879.079	882.572
Rabo Beleggersrekening	691.886	693.462
Rabo Bedrijfsspaarrekening	264.169	267.494
	2.835.134	1.843.528

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

31-dec-23	31-dec-22
€	€

5. EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	10.022.392	9.933.411
Resultaat boekjaar	206.471	88.981
Toevoeging: Voorziening groot onderhoud (i.v.m. stelselwijziging)	0	0
Stand per 31 december	10.228.864	10.022.392

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Waarborgsommen

Waarborgsom Stichting Zorggroep Friesland	6.363	6.363
Waarborgsom Thuiszorg ZuidWest Friesland	33.160	33.160
Waarborgsom Antonius Ziekenhuis	16.327	16.327

Totaal langlopende schulden

55.850	55.850
---------------	---------------

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

Accountantskosten	0	7.500
Overige kosten	0	4.914
Schulden aan groepsmaatschappijen	240.556	184.557
Schulden aan leveranciers	13.562	27.947
	254.119	224.917

1.1.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2023	2022	2022
		€	€	€
7. <u>HUROPBRENGSTEN</u>				
Stichting Antonius Zorggroep	318.155		318.155	
Kersten Hulpmiddelen	-10.382		10.382	
Hand&Polscentrum Sneek	-5.809		5.809	
		301.965		334.346
<u>Af:</u>				
Beheerskosten Zorgboulevard	35		35	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0		0	
Onderhoud / aanpassing gebouw	8.473		3.092	
Onroerendzaakbelasting	10.613		11.108	
Verzekeringen	1.119		1.371	
		20.241		15.606
8. <u>Kosten Zorgboulevard</u>				
Afschrijvingen Zorgboulevard		144.587		144.587
Resultaat exploitatie Zorgboulevard (excl. financiering)		<u>137.137</u>		<u>174.153</u>
<u>Als % geïnvesteerde waarde</u>		<u>4,53%</u>		<u>5,90%</u>
9. <u>AFSCHRIJVINGEN</u>				
Afschrijving Zorgboulevard		100.246		100.397
Afschrijving Helihaven		22.166		6.961
Afschrijving Installaties		6.142		20.278
		<u>128.554</u>		<u>127.636</u>
10. <u>ALGEMENE KOSTEN</u>				
Overige baten en lasten		0		2.392
Administratiekosten		0		4.840
Overig (BDO,KvK,Hefpunt)		15.986		17.113
		<u>15.986</u>		<u>24.346</u>
11. <u>Donaties</u>				
Oncologischc Netwerk - Virtuele brillen		0		10.000
Stichting Vaarwens		0		7.200
Contact Nederland - Bijdrage Suriname		0		15.000
Stichting Antonius Zorggoep - bijdrage feest		0		50.000
Stichting MFC Nagele		0		5.000
Relaxstoelen medewerkers nachtdiensten ziekenhuis		8.168		0
Fietslabyrint afdeling D0		12.079		0
		<u>20.247</u>		<u>87.200</u>
12. <u>FINANCIERINGSBATEN</u>				
Overige baten		80.731		28.175
		<u>80.731</u>		<u>28.175</u>
13. <u>FINANCIERINGSLASTEN</u>				
Bankkosten		-270		-219
Bankrente		9.073		-18.533
		<u>8.803</u>		<u>-18.752</u>

Ondertekening door bestuur

De jaarrekening 2023 is vastgesteld door het bestuur in de vergadering van 29-05-2024.

De heer R.L. Kamman	
Voorzitter bestuur	29-05-2024

Mevrouw M.C.F. van Balen-Uijen	
Penningmeester	29-05-2024

De heer G.J. de Borst	
Secretaris	29-05-2024

De heer M.W. Banning RA	
Lid	29-05-2024

Mevrouw A.G.M. Loomans	
Lid	29-05-2024

De heer P.S. Kahn	
Lid	29-05-2024

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.
Het resultaat over 2023 wordt toegevoegd aan de overige reserves.

1.1.7 SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.241.747	3.190.560
Investerings in het boekjaar	199.517	178.823
Afschrijvingen in het boekjaar	128.554	127.636
Desinvesteringen in het boekjaar	-	-
Boekwaarde per 31 december	3.312.715	3.241.747

Specificatie materiele vaste activa

Activum	Aankoopwaarde	Cumulatieve afschrijvingen t/m het boekjaar	Boekwaarde 1 januari	Investerings in het boekjaar	Afschrijvingen in het boekjaar	Desinvestering en in het boekjaar	Boekwaarde 31 december
Grond Bolswarderbaan	479.949,00		479.949,00				479.949,00
Grond Helihaven	263.930,00		263.930,00				263.930,00
Helihaven (Simmerdyk 16)	139.229,66	114.662,02	24.567,64		6.141,88		18.425,76
Zorgboulevard (Bolswarderbaan 3)	5.789.517,07	3.483.861,24	2.305.655,83		100.245,99		2.205.409,84
Installaties (Bolswarderbaan 3)	188.406,14	20.757,25	167.648,89	199.517,06	22.165,82		345.000,13
Saldo	6.861.031,87	3.619.280,51	3.241.751,36	199.517,06	128.553,69	0,00	3.312.714,73

Helihaven

De afschrijving op de helihaven bedraagt 5% per jaar van de aanschafwaarde

Zorgboulevard

De afschrijving op de zorgboulevard bedraagt 2,5% per jaar van de aanschafwaarde. De Zorgboulevard is in gebruik genomen begin 2006, derhalve heeft activering per 31-12-2005 plaats gevonden en zijn de afschrijvingen gestart op 1-1-2006. De tot en met 2007 nagekomen investeringen zijn per 1-1-2006 geactiveerd en vanaf deze datum is hier ook over afgeschreven.

Ten aanzien van de Zorgboulevard heeft activering van bouwrente plaatsgevonden over de jaren 2004 en 2005. Tot en met 2005 is voor een totaal van € 85.000,- aan bouwrente geactiveerd, waarop vanaf 1-1-2006 2,5% per jaar wordt afgeschreven. De rentevoet bedraagt 2,2% over 2004 en 3,0% over 2005.

1.2 BESTUURSVERSLAG

De rechtsvorm van het Sint Jozeffonds is een stichting.
De stichting Sint Jozeffonds is gevestigd in Sneek en kent een bestuur.
De bestuurders van de stichting zijn onbezoldigd.

1.2.1 PERSONALIA PER 31 DECEMBER 2023

Bestuur:	
Voorzitter	de heer R.L. Kamman
Penningmeester	mevrouw M.C.F. van Balen-Uijen
Secretaris	de heer A. Meijerman
Lid	de heer M.W. Banning RA
Lid	mevrouw A.G.M. Loomans
Lid	de heer P.S. Kahn

De stichting heeft ten doel om "middelen aan te trekken en te besteden ter behartiging van de algehele gezondheidszorg en voorts al hetgeen voor dit doel nuttig en gunstig is".

De stichting exploiteert sinds 2006 de Zorgboulevard aan de Bolswarderbaan.

Het totale resultaat 2023 heeft zich positief ontwikkeld ten opzichte van de begroting zoals opgenomen in de meerjarenraming.

Exploitatierekening	2023 Prognose * € 1.000	2023 Realisatie * € 1.000	2024 Prognose * € 1.000
Huuropbrengst	369	302	320
Exploitatiekosten	-50	-20	-30
Afschrijvingen (in 40 jaar)	-130	-100	-100
Groot onderhoud volgens rapport MJOP GSC (rapport Sweco)	-314	0	-176
Exploitatiesaldo Zorgboulevard	-125	182	14
Rendement geïnvesteerd vermogen zorgboulevard	-4,23%	6,01%	0,46%
Jaarlijkse kosten ziekenhuisactiviteiten	-10	0	-10
Overige kosten Sint Jozeffonds	-30	-44	-30
Donaties	-25	-21	-25
Rentebaten rekening courant/ resultaat effecten	60	89	80
Exploitatiesaldo Sint Jozeffonds	-5	24	15
Exploitatiesaldo SJF inclusief Zorgboulevard	-130	206	29