Jaarrekening 2021

STICHTING SINT JOZEFFONDS

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.1	**Jaarrekening 2021**	
1.1.1	Balans per 31 december 2021	1
1.1.2	Staat van baten en lasten over 2021	2
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
1.1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	9
1.2	Bestuursverslag	11
1.2.1	Personalia	11
1.3	**Beoordelingsverklaring**	12

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming opgesteld)

		31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	**1.**	3.190.564	4.421.803
Totaal vaste activa		3.190.564	4.421.803
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	**2.**	307.247	76.165
Liquide middelen	**3.**	6.515.231	6.541.655
Totaal vlottende activa		6.822.478	6.617.820
Totaal activa		10.013.042	11.039.623

		31-dec-21	31-dec-20
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	**4.**	9.933.411	10.929.547
Langlopende schulden	**5.**	55.850	55.850
Kortlopende schulden	**6.**	23.782	54.226
Totaal passiva		10.013.043	11.039.623

1.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021 €	2021 €	Begroting 2021	2020 €	2020 €
Opbrengsten						
Huuropbrengsten	**7.**	305.264			298.796	
			305.264	310.000		298.796
Kosten						
Kosten Zorgboulevard	**8.**	23.439		80.000	25.720	
Afschrijvingen	**9.**	151.788		150.000	151.788	
Algemene kosten	**10.**	1.095.851		40.000	33.481	
Donaties	**11.**	0		10.000	14.750	
			1.271.077			225.739
Bedrijfsresultaat			-965.813	30.000		73.057
FINANCIERINGSBATEN						
Financieringsbaten extern	**12.**	0			1.000	
Financieringslasten extern	**13.**	-30.323			-28.330	
			-30.323	-25.000		-27.330
Resultaat			-996.136	5.000		45.727

Resultaatbestemming:

(Onttrekking)/ dotatie overige reserves	-996.136	45.727

Resultaat segmentatie

Resultaat zorgboulevard	137.239	128.489
Overige resultaten	-1.133.375	-82.762
Totaal resultaat	-996.136	45.727

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.

Coronacrisis
De Coronacrisis heeft weinig tot geen effect gehad op de financiën van de Stichting.

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 vervolgwaardering 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-21	31-dec-20
	€	€

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	4.421.803	4.557.958
Investeringen in het boekjaar	0	15.633
Afschrijvingen in het boekjaar	-151.788	-151.788
Desinvesteringen in het boekjaar	0	0
(Afwaardering GSC n.a.v, taxatierapport)	-1.079.451	0
Boekwaarde per 31 december	**3.190.564**	**4.421.803**

2. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Vorderingen

De specificatie is als volgt:

Debiteuren inzake huur GSC (Gezondheids Service Centrum)	305.264	75.906
Debiteuren inzake huur HMC (Hulpmiddelen Centrum Friesland)	44.450	44.450
Voorziening dubieuze debiteuren inzake huur HMC (Hulpmiddelen Centrum Friesland)	-44.450	-44.450
	305.264	75.906

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten (Interpolis)	0	236
Bankrente	0	23
Terug te vorderen betaalde kosten (vanuit het ziekenhuis)	1.983	0
	1.983	259
	307.247	**76.165**

3. LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Rabobank rekening courant	4.546.184	4.571.724
Rabo Beleggersrekening	696.071	696.048
Rabo Bedrijfsspaarrekening	1.272.977	1.273.883
	6.515.231	**6.541.655**

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS	31-dec-21	31-dec-20
	€	€

4. EIGEN VERMOGEN

Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.929.547	10.883.820
Resultaat boekjaar	-996.136	45.727
Stand per 31 december	**9.933.411**	**10.929.547**

5. 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**

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Accountantskosten	7.500	8.000
Overige kosten	9.994	25.190
Overloop crediteuren per 31-12-2021	6.287	21.036
	23.782	**54.226**

1.1.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2021	2021	2020	2020
		€	€	€
7. HUUROPBRENGSTEN				
Hulpmiddelen Centrum Friesland	0		11.625	
Stichting Thuiszorg ZWF	35.147		34.696	
Antonius Ziekenhuis	115.400		113.920	
Antonius Zorggroep	134.800		133.070	
Kersten Hulpmiddelen	12.100		5.485	
Hand&Polscentrum Sneek	7.817			
		305.264		298.796
Af:				
Beheerskosten Zorgboulevard	35		0	
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0		11.625	
Onderhoud / aanpassing gebouw	10.886		1.657	
Onroerendzaakbelasting	10.923		11.087	
Verzekeringen	1.594		1.351	
8. Kosten Zorgboulevard		23.439		25.720
Afschrijvingen Zorgboulevard		144.587		144.587
Resultaat exploitatie Zorgboulevard (excl. financiering)		137.239		128.489
Als % geïnvesteerde waarde		**4,74%**		**3,12%**
9. AFSCHRIJVINGEN				
Afschrijving Zorgboulevard		144.587		144.587
Afschrijving Helihaven		6.961		6.961
Afschrijving Installaties		240		240
		151.788		151.788
10. ALGEMENE KOSTEN				
Overige baten en lasten		1.079.451		0
Administratiekosten		4.840		21.855
Overig (BDO,KvK,Hefpunt)		11.560		11.626
		1.095.851		33.481
11. Donaties				
Stichting 'Samen zijn we er voor elkaar'		0		2.500
Stichting Het Buitenhof		0		2.250
De Bosfluiter		0		5.000
Stichting MFA Rutten Het Klavier		0		5.000
		0		14.750
12. FINANCIERINGSBATEN				
Overige baten		0		1.000
		0		1.000
13. FINANCIERINGSLASTEN				
Bankkosten		-242		-212
Bankrente		-30.081		-28.118
		-30.323		-28.330

Ondertekening door bestuur

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd in de vergadering van ……. 2022.

De heer R.L. Kamman
Voorzitter bestuur ..-..-2022

Mevrouw M.C.F. van Balen-Uijen
Penningmeester ..-..-2022

De heer A. Meijerman
Secretaris ..-..-2022

De heer M.W. Banning RA
Lid ..-..-2022

Mevrouw A.G.M. Loomans
Lid ..-..-2022

De heer P.S. Kahn
Lid ..-..-2022

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2021.

In 2022 heeft de Stichting Sint Jozeffonds het voornemen om een lening te verstrekken (5 mljn.) aan de Stichting Antonius Zorggroep ter financiering van de nieuw- en verbouw OK.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.
Het resultaat over 2021 wordt toegevoegd aan de overige reserves.

1.1.7 SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.421.799	4.557.954
Investeringen in het boekjaar	-	15.633
Afschrijvingen in het boekjaar	151.788	151.788
Desinvesteringen in het boekjaar (Afwaardering GSC n.a.v. taxatierapport)	1.079.451	-
Boekwaarde per 31 december	3.190.565	4.421.799

Specificatie materiele vaste activa

Activum	Aankoopwaarde	Cumulatieve afschrijvingen t/m het boekjaar	Boekwaarde 1 januari	Investeringen in het boekjaar	Afschrijvingen in het boekjaar	Desinvesteringen in het boekjaar	Boekwaarde 31 december
Grond Bolswarderbaan	479.949		479.949				479.949
Grond Helihaven	263.930		263.930				263.930
Helihaven (Simmerdyk 16)	139.230	100.737	38.493		6.961		31.532
Zorgboulevard (Bolswarderbaan 3)	5.783.467	2.159.429	3.624.038		144.587	1.079.451	2.400.000
Installaties (Bolswarderbaan 3)	15.633	240	15.393		240		15.154
Saldo	6.682.209	2.260.406	4.421.803	-	151.788	1.079.451	3.190.565

Taxatiewaarde 31-12-

Afboeken = 3.479.451

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.

2021 = € 2.400.000,-

-2.400.000,- = 1.079.451

	0120200	1.079.451		Afwaardering GSC
Aan	9231400		1.079.451	Afwaardering GSC

1.2 BESTUURSVERSLAG

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

1.2.1 PERSONALIA PER 31 DECEMBER 2021

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 2021 heeft zich, als gevolg van een bijzondere waardevermindering op het onroerend goed, negatief ontwikkeld ten opzichte van de begroting zoals opgenomen in de meerjarenraming.

Exploitatierekening	2021 Prognose * € 1.000	2021 Realisatie * € 1.000	2022 Prognose * € 1.000
Huuropbrengst	310	305	310
Exploitatiekosten	-80	-23	-50
Afschrijvingen (in 40 jaar)	-150	-145	-152
Toevoeging voorziening groot onderhoud	0	0	0
Exploitatiesaldo Zorgboulevard	80	137	108
Rendement geinvesteerd vermogen zorgboulevard	1,94%	4,73%	3,73%
Jaarlijkse kosten ziekenhuisactiviteiten	-10	0	-10
Overige kosten Sint Jozeffonds	-40	-1.103	-30
Donaties	0	0	0
Rentebaten rekening courant/ resultaat effecten	-25	-30	-30
Exploitatiesaldo Sint Jozeffonds	-75	-1.133	-70
Exploitatiesaldo SJF inclusief Zorgboulevard	5	-996	38

1.3 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaringverklaring is opgenomen op de volgende pagina.