

**STICHTING ELS FRANSSEN
TE BEESEL**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaatvergelijking	3
3	Financiële positie	4
4	Kengetallen	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Staat van Baten en Lasten	9
3	Kasstroomoverzicht 2022	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Els Franssen
Ruys van Splintersingel 13
5954 BL Beesel

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Els Franssen te Beesel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Els Franssen.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan 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.

Venlo, 27 maart 2023

Crowe Foederer Financial Advisory Services B.V.



G.H. Blankenspoor
Accountant-Administratieconsulent

2 RESULTAATVERGELIJKING

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2021 met € 2.364.521 afgenomen tot negatief € 272.671. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
OPBRENGSTEN				
Baten	11.000	100,0	2.056.240	100,0
Lasten				
Donaties	62.000	563,6	5.000	0,2
Algemene kosten	1.884	17,1	2.058	0,1
Som van de bedrijfslasten	63.884	580,7	7.058	0,3
Bedrijfsresultaat	-52.884	-480,7	2.049.182	99,7
Financiële baten en lasten				
Dividend	22.548	205,0	10.045	0,5
Resultaat effecten	-229.026	-2.082,1	37.894	1,8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.309	-121,0	-5.271	-0,3
	-219.787	-1.998,1	42.668	2,0
Resultaat	-272.671	-2.478,8	2.091.850	101,7
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat	-272.671	-2.478,8	2.091.850	101,7

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	1.906.085	2.178.756
	<u>1.906.085</u>	<u>2.178.756</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	3.398	1.507
Effecten	1.194.874	1.409.586
Liquide middelen	711.365	771.758
	<u>1.909.637</u>	<u>2.182.851</u>
Af: kortlopende schulden	3.552	4.095
Werkkapitaal	<u>1.906.085</u>	<u>2.178.756</u>

4 KENGETALLEN

4.1 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2022</u>
Solvabiliteit	
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	99,81

JAARREKENING

Stichting Els Franssen te Beesel

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.382	1.507	
Overige vorderingen en overlopende activa		16	-	
		<u>3.398</u>	<u>1.507</u>	
Effecten	(2)	1.194.874	1.409.586	
Liquide middelen	(3)	711.365	771.758	
		<u>1.909.637</u>	<u>2.182.851</u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(4)				
Vrij besteedbaar eigen vermogen			1.906.085		2.178.756
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)				
Overige schulden en overlopende passiva			3.552		4.095
			<u>1.909.637</u>		<u>2.182.851</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(6)		11.000		2.056.240
Lasten					
Donaties	(7)	62.000		5.000	
Overige lasten	(8)	1.884		2.058	
			63.884		7.058
Bedrijfsresultaat			-52.884		2.049.182
Financiële baten en lasten	(9)		-219.787		42.668
Resultaat			-272.671		2.091.850
Belastingen			-		-
Resultaat			-272.671		2.091.850

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-52.884	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.891	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-543	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-55.318
Rente- en bankkosten	-13.309	
Dividend	22.548	
Resultaat effecten	-229.026	
		-219.787
Kasstroom uit operationele activiteiten		-275.105
		-275.105
Samenstelling geldmiddelen		
		2022
		€
Geldmiddelen per 1 januari		771.758
Vlottende effecten per 1 januari		1.409.586
		2.181.344
Mutatie liquide middelen		-60.393
Mutatie effecten		-214.712
		-275.105
Liquide middelen per 31 december		1.906.239

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Els Franssen, statutair gevestigd te Beesel heeft ten doel het (doen) beschikbaar maken van medicatie waarvan de werking door de medische sector is erkend, maar niet (geheel) vanuit ziektekostenverzekering wordt vergoed, en wel voor niet-financieel draagkrachtige patiënten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Els Franssen is feitelijk en statutair gevestigd op Ruys van Splintersingel 13 te Beesel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76881369.

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

Effecten

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Effecten als onderdeel van de vlottende activa worden gehouden voor de verkoop of voor de korte termijn en de verwachting is dat realisatie van het actief binnen een jaar plaats vinden, dan wel zijn een equivalent van liquide middelen dat zonder beperkingen en eenvoudig is om te zetten naar liquide middelen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen mag alleen worden gebruikt voor het doel van de organisatie. Er moet onderscheid worden gemaakt tussen:

- Vrij besteedbaar eigen vermogen. Daaronder vallen bijvoorbeeld het stichtingskapitaal en de algemene reserve;
- Bestemmingsreserve. Hieraan is door het bestuur een bepaalde bestemming gegeven;
- Bestemmingsfonds. Hieraan is door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Els Franssen het recht hierop heeft verkregen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	3.382	1.507
	<u>3.382</u>	<u>1.507</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	16	-
	<u>16</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Rente	16	-
	<u>16</u>	<u>-</u>
2. Effecten		
Effecten Rabobank	973.143	1.148.048
Effecten ING	221.731	261.538
Totaal effecten	<u>1.194.874</u>	<u>1.409.586</u>
3. Liquide middelen		
NL16 RABO 0361 2899 44	9.596	17.086
NL51 RABO 0351 4974 55	17.493	80.716
NL69 INGB 0008 1932 41	45.178	279.156
ING sparen M 575-73101	100.000	100.000
ING beleggen 14164330	259.098	294.800
NL26 RABO 3635 3728 62	280.000	-
	<u>711.365</u>	<u>771.758</u>

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Stand per 1 januari	2.178.756	86.906
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-272.671</u>	<u>2.091.850</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.906.085</u></u>	<u><u>2.178.756</u></u>

Het beheer van het vermogen is in handen van het bestuur. De stichting heeft het vermogensbeheer uitbesteed aan de penningmeester. De penningmeester vormt samen met de andere bestuursleden de beleggingscommissie. Het vermogen van de stichting wordt duurzaam en maatschappelijk verantwoord beheerd.

Het giftenbudget kan van jaar tot jaar verschillen. Als de situatie daar om vraagt kan in enig jaar meer of minder worden uitgekeerd, dit ter beslissing aan het bestuur. Beslissingen omtrent donaties zijn grotendeels afhankelijk van de kwaliteit en bevonden geschiktheid van de voorliggende projecten.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.084	1.084
Nog te betalen interest	-	159
Bankkosten	<u>2.468</u>	<u>2.852</u>
	<u><u>3.552</u></u>	<u><u>4.095</u></u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Donaties in geld	11.000	717.537
Donaties in effecten	-	1.338.703
	<u>11.000</u>	<u>2.056.240</u>
7. Donaties		
Donaties	<u>62.000</u>	<u>5.000</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
8. Overige lasten		
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	882	1.859
Kamer van koophandel	40	40
Automatiseringskosten (website)	159	159
Overige bestuurskosten	803	-
	<u>1.884</u>	<u>2.058</u>
9. Financiële baten en lasten		
Dividend	22.548	10.045
Resultaat effecten	-229.026	37.894
Rentelasten en soortgelijke kosten	-13.309	-5.271
	<u>-219.787</u>	<u>42.668</u>
<i>Dividend</i>		
Dividend uit effecten	<u>22.548</u>	<u>10.045</u>
<i>Resultaat effecten</i>		
Koersresultaten effecten	<u>-229.026</u>	<u>37.894</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	12.399	4.727
Rentelasten	910	544
	<u>13.309</u>	<u>5.271</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Beesel, 27 maart 2023

L.P.M. Peters

A.M.G. Verdonck

J.A.H.S. Verdonck