



Stichting EpieRosa

Zuiderhoeksweg 1A
9364 TC Nuis

Aan het bestuur van
Stichting EpieRosa

Marum, 4 juli 2023

Betreft jaarrekening boekjaar 2022

Geachte College,

Navolgend treft u aan het rapport over het boekjaar 2022 van de Stichting EpieRosa.

Inhoudsopgave

	pag.
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2022	3
2 Overzicht van baten en lasten	4
3 Waarderingsgrondslagen	
4 Toelichting op de balans	6
5 Toelichting baten en lasten	8
Overige gegevens	
2 Begroting 2023	10

Hoogachtend,

Jan Veenstra
Penningmeester



1. Bestuursverslag.

Oprichting en vestigingsplaats

Stichting EpieRosa is opgericht op 19 januari 1999.
Zij heeft haar zetel in Nuis, gemeente Westerkwartier.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 810667903.

ANBI status

De Belastingdienst Eindhoven heeft bij beschikking 3 januari 2023 de stichting ingeschreven als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De beschikking heeft een terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022.

Bestuur

De stichting wordt bestuurd door een bestuur van drie leden.

Bestuursamenstelling per 31 december 2022:

De heer Jan Willem Hesselink	voorzitter
De heer Wim Koops	secretaris
De heer Jan Veenstra	penningmeester

Raad van Toezicht

De stichting heeft een Raad van Toezicht bestaande uit tenminste één en maximaal drie personen.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2022:

De heer Herman Holland

Stamvermogen Stichting EpieRosa

Er is bepaald dat het stamvermogen van de stichting, welke is verkregen uit de nalatenschap van de oprichter, de heer R.S. Postmus, indien mogelijk, in stand dient te blijven.
Het netto saldo van baten en lasten dient te worden aangewend ten behoeve voor de zorg van ouderen in de gemeente Westerkwartier.

Nalatenschap R.S. Postmus

Op 30 april 2022 is de oprichter van stichting EpieRosa overleden en heeft hij zijn vermogen nagelaten aan stichting EpieRosa. Tot 30 april 2022 had de stichting geen vermogen en waren er voornamelijk gesprekken om activiteiten op te starten. De activiteiten van de stichting hebben vanaf 30 april 2022 voornamelijk bestaan uit het afwikkelen van de nalatenschap van de heer Postmus. Daarnaast heeft de stichting zich georiënteerd op het gebied van zorg en welzijn van ouderen in de gemeente Westerkwartier.

Balans per 31 december 2022

ACTIVA	31-12-2022	30-4-2022
Vaste activa		
Onroerend goed	€ 2.807.814	€ 5.701.814
Roerend goed	€ 267.000	€ 481.338
	<u>€ 3.074.814</u>	<u>€ 6.183.152</u>
Financiële vaste activa		
Aandelen	€ 7.112.672	€ 6.914.979
leningen derden u/g	€ 1.978.583	€ 187.583
	<u>€ 9.091.255</u>	<u>€ 7.102.562</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 8.049	€ 806
Liquide middelen	€ 1.355.778	€ 80.741
Totaal activa	<u><u>€ 13.529.896</u></u>	<u><u>€ 13.367.261</u></u>
PASSIVA	31-12-2022	30-4-2022
Stamkapitaal st. EpieRosa	€ 10.474.796	€ 10.474.796
Nog te besteden reserves	€ 306.633	€ -
	<u>€ 10.781.429</u>	<u>€ 10.474.796</u>
Schulden op korte termijn	€ 2.748.467	€ 2.892.465
Totaal passiva	<u><u>€ 13.529.896</u></u>	<u><u>€ 13.367.261</u></u>

Overzicht van baten en lasten 2022

Baten

Huurinkomsten	€ 97.820
Boekwinst op onroerend goed	€ 159.995
Resultaat deelneming	€ 197.693
Financiële baten	€ 28.363
Overige baten	€ 1.634
	<u>€ 485.505</u>

Lasten

Huisvestingskosten	€ 107.545
Overige algemene kosten	€ 60.957
	<u>€ 168.502</u>

Financiële lasten	<u>€ 10.370</u>
-------------------	-----------------

Exploitatieoverschot	<u><u>€ 306.633</u></u>
-----------------------------	-------------------------

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De grondslagen van de waardering zijn overeenkomstig de Richtlijn 640 welke is opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Met Richtlijn 640 wordt beoogd voor non-profitorganisaties nadere invulling te geven aan het getrouwe beeld dat de Wet vereist in titel 9 uit BW2.

Vaste activa

Onroerende goederen worden tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd of lagere opbrengstwaarde. Roerende goederen worden tegen verkrijgingdprijs of lagere opbrengstwaarde gewaardeerd.

Financiële vaste activa

De aandelen uit aanmerkelijk belang worden op de balans gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde verhoogd met de stille reserves minus de belastingdruk op de stille reserves.

Overige vorderingen en schulden

De overige vorderingen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld in de toelichting op de balans.

Resultaatbepaling

Baten zijn slechts opgenomen indien voor zover zij in het verslagjaar zijn verwezenlijkt en dat met lasten en risico's rekening is gehouden die hun oorsprong oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. Lasten zijn op historische basis toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december
31-12-2022
30-4-2022
Vaste activa
Onroerend goed

Appartementen	€ 685.260	€ 2.427.260
Woningen en restaurant	€ 1.198.370	€ 2.350.370
Ondergrond Nuis	€ 756.000	€ 756.000
Percelen grond Marum	€ 168.184	€ 168.184
	<u>€ 2.807.814</u>	<u>€ 5.701.814</u>

Roerend goed

Kok Kruiser (16 meter)	€ 250.000	€ 250.000
Sloep	€ 15.000	€ 15.000
Auto's	€ -	€ 210.342
Overig roerend goed	€ 2.000	€ 5.996
	<u>€ 267.000</u>	<u>€ 481.338</u>

Aandelen

100% deelneming R.S. Postmus Beheer B.V.	<u>€ 7.112.672</u>	<u>€ 6.914.979</u>
--	--------------------	--------------------

De aandelen zijn gewaardeerd tegen intrinsieke waarde verhoogd met de stille reserves op onroerend goed verminderd met de belastingdruk op deze reserves.

Leningen derden u/g

Bestaande leningen	€ 77.583	€ 187.583
Nieuw verstrekte leningen	€ 1.901.000	
	<u>€ 1.978.583</u>	<u>€ 187.583</u>

Vorderingen

Huur	€ 850	€ -
Overige vorderingen	€ 7.199	€ 806
	<u>€ 8.049</u>	<u>€ 806</u>

Liquide middelen

Regiobank 329	€ 45.978	€ 10.228
Regiobank 030	€ 721	€ 60.000
ING Bank (50%)	€ -	€ 8.513
ABN AMRO	€ 1.308.829	€ -
Kas	€ 250	€ 2.000
	<u>€ 1.355.778</u>	<u>€ 80.741</u>

	31-12-2022	30-4-2022
Passiva		
Stamkapitaal stichting Epierosa	€ 10.474.796	€ 10.474.796
Nog te besteden reseves 30-04-2022	€ -	€ -
Exploitatieoverschot	€ 306.633	€ -
Nog te besteden reserves 31-12-2022	€ 306.633	€ -
 Schulden op korte termijn		
Rek. crt. Derden	€ -	€ 85.641
Rek, crt. R.S. Postmus Beheer B.V.	€ 525.744	€ 505.312
Inkomstenbelasting/erfbelasting	€ 2.008.053	€ 2.071.157
Legaat	€ 175.560	€ 175.560
Borg huurders	€ 9.305	€ 11.050
Rabobank (50%)	€ -	€ 1.094
Begrafeniskosten	€ -	€ 8.183
Vooruitontvangen huur	€ 4.305	€ 850
Verplichtingen legaat	€ 25.500	€ 30.000
Overige schulden	€ -	€ 3.618
	<u>€ 2.748.467</u>	<u>€ 2.892.465</u>

Toelichting baten en lasten

2022

Baten

Huurinkomsten

Appartementen	€	74.210
Restaurant	€	11.500
Woningen	€	12.110
	€	<u>97.820</u>

Boekwinst verkoop onroerend goed

Boekwinst pand Nuis	€	157.995
Boekwinst perceel grond	€	2.000
	€	<u>159.995</u>

Resultaat deelneming

Resultaat 100% deelneming R.S. Postmus Beheer B.V.	€	<u>197.693</u>
--	---	----------------

Financiële baten

Rente bestaande leningen	€	5.286
Rente nieuwe leningen	€	23.077
	€	<u>28.363</u>

Overige baten

Opbrengst bestrating	€	1.000
Nagekomen baten	€	484
Pacht grasland	€	150
	€	<u>1.634</u>

Lasten

Huisvestingskosten

Onderhoudskosten Nieuweweg	€	72.175
Onderhoud verhuurde panden	€	13.893
Energie Nieuweweg	€	14.138
Energie verhuurde panden	€	12.986
Overige huisvestingskosten Nieuweweg	€	2.339
Waterschapslasten	€	3.422
Belastingen	€	1.217
Verrekening zakelijke lasten	€	-12.625
	€	<u>107.545</u>

2022

Overige algemene kosten

Onderhoud auto	€	2.231
Abonnementen	€	390
Verzekering en belasting auto's	€	-2.473
Kosten verzorging dieren	€	9.835
Onderhoud en overige kosten kruiser	€	12.098
Executeur	€	15.908
Aanvraag ANBI-status	€	4.391
Makelaarskosten	€	13.100
Notariskosten	€	2.651
Overige algemene kosten	€	2.826
	€	<u>60.957</u>

Financiële lasten

Rente rek. crt. R.S. Postmus Beheer B.V.	€	10.035
Bankkosten	€	335
	€	<u>10.370</u>

Begroting

2023

Baten

Huurinkomsten	€	190.000
Financiële baten	€	100.000
Opbrengst deelneming	€	200.000
	€	<u>490.000</u>

Lasten

Onderhoud diverse panden	€	55.000
Servicekosten panden	€	10.000
Kosten onderhoud schip	€	25.000
Energie kosten	€	25.000
Verzekeringen panden etc.	€	8.000
Afwikkeling erfenis	€	12.000
Overige algemene kosten	€	4.000
	€	<u>139.000</u>

Financiële lasten	€	<u>10.000</u>
-------------------	---	---------------

Exploitatieoverschot voor bestedingen	€	<u>341.000</u>
--	---	----------------

Bestedingen

Bijdrage voorzieningen De Plint, Marum	€	57.000
Overige bijdragen	€	3.000
	€	<u>60.000</u>

Exploitatieoverschot na bestedingen	€	<u>281.000</u>
--	---	----------------