

Aan het bestuur van
Stichting EpieRosa

Marum, 13 september 2024

Betreft jaarrekening boekjaar 2023

Geachte College,
Navolgend treft u aan het rapport over het boekjaar 2023 van de Stichting EpieRosa.

Inhoudsopgave

	pag.
Bestuursverslag	2

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	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 2024	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 Beopgende Instelling (ANBI). De beschikking heeft een terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2022.

Bestuur

De stichting wordt bestuurd door een bestuur van drie leden.

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 2023:

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.

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 2023

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Onroerend goed	€ 1.536.702	€ 2.807.814
Roerend goed	€ -	€ 267.000
	€ 1.536.702	€ 3.074.814
Financiele vaste activa		
Aandelen	€ 687.944	€ 7.112.672
leningen derden u/g	€ 2.530.051	€ 1.978.583
	€ 3.217.995	€ 9.091.255
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 4.383.647	€ 8.049
Liquide middelen	€ 2.820.991	€ 1.355.778
Totaal activa	€ 11.959.335	€ 13.529.896
PASSIVA	31-12-2023	30-4-2022
Stamkapitaal st. EpieRosa	€ 10.474.796	€ 10.474.796
Nog te besteden reserves	€ 1.447.685	€ 306.633
	€ 11.922.481	€ 10.781.429
Schulden op korte termijn	€ 36.854	€ 2.748.467
Totaal passiva	€ 11.959.335	€ 13.529.896

Overzicht van baten en lasten

2023

2022

Baten

Ontvangen donaties	€ 134.000	€ -
Huurinkomsten	€ 146.565	€ 97.820
Boekwinst (on)roerend goed	€ 798.048	€ 159.995
Resultaat deelneming	€ 145.244	€ 197.693
Financiële baten	€ 110.560	€ 28.363
Overige baten	€ 5.326	€ 1.634
	<u>€ 1.339.743</u>	<u>€ 485.505</u>

Lasten

Huisvestingskosten	€ 68.790	€ 107.545
Overige algemene kosten	€ 61.240	€ 60.957
	<u>€ 130.030</u>	<u>€ 168.502</u>

Financiële lasten	<u>€ 10.879</u>	<u>€ 10.370</u>
-------------------	-----------------	-----------------

Doelbestedingen	<u>€ 57.782</u>	<u>€ -</u>
------------------------	-----------------	------------

Exploitatieoverschot	<u>€ 1.141.052</u>	<u>€ 306.633</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
31-12-2023
31-12-2022
Vaste activa
Onroerend goed

Appartementen	€ -	€ 685.260
Woningen en restaurant	€ 696.610	€ 1.198.370
Ondergrond Nuis	€ 756.000	€ 756.000
Percelen grond Marum	€ 84.092	€ 168.184
	<u>€ 1.536.702</u>	<u>€ 2.807.814</u>

Roerend goed

Kok Kruiser (16 meter)	€ -	€ 250.000
Sloep	€ -	€ 15.000
	<u>€ -</u>	<u>€ 265.000</u>

Aandelen

100% deelneming R.S. Postmus Beheer B.V.	<u>€ 687.944</u>	<u>€ 7.112.672</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	€ 1.978.397	€ 77.583
Nieuw verstrekte leningen	€ 551.654	€ 1.901.000
	<u>€ 2.530.051</u>	<u>€ 1.978.583</u>

Vorderingen

Huur	€ 2.555	€ 850
Rek. crt. Postmus Beheer BV	€ 4.318.229	€ -
Overige vorderingen	€ 62.863	€ 7.199
	<u>€ 4.383.647</u>	<u>€ 8.049</u>

Liquide middelen

Regiobank 329	€ 5.781	€ 45.978
Regiobank 030	€ -	€ 721
ABN AMRO betaalrekening	€ 64.960	€ 1.308.829
ABN AMRO spaarrekening	€ 50.250	€ -
ABN AMRO termijndeposito	€ 2.700.000	€ -
	<u>€ 2.820.991</u>	<u>€ 1.355.528</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Passiva		
Stamkapitaal stichting Epierosa	€ 10.474.796	€ 10.474.796
Nog te besteden reserves beginbalans	€ 306.633	€ -
Exploitatieoverschot	€ 1.141.052	€ 306.633
Nog te besteden reserves eindbalans	<u>€ 1.447.685</u>	<u>€ 306.633</u>
Schulden op korte termijn		
Rek, crt. R.S. Postmus Beheer B.V.	€ -	€ 525.744
Inkomstenbelasting/erfbelasting	€ -	€ 2.008.053
Legaat	€ -	€ 175.560
Borg huurders	€ 7.755	€ 9.305
Vooruitontvangen huur	€ 1.650	€ 4.305
Verplichtingen legaat	€ 19.500	€ 25.500
Overige schulden	€ 7.949	€ -
	<u>€ 36.854</u>	<u>€ 2.748.467</u>

Toelichting baten en lasten

2023

2022

Baten

Giften en donaties

Ontvangen donaties	€ 134.000	0
--------------------	-----------	---

Marum, 4 augustus 2024

Appartementen	€ 110.391	€ 74.210
Restaurant	€ 18.912	€ 11.500
Woningen	€ 17.262	€ 12.110
	€ 146.565	€ 97.820

Boekwinst verkoop roerend en onroerend goed

Boekwinst verkochte panden	€ 751.048	€ 157.995
Boekwinst overig	€ 47.000	€ 2.000
	€ 798.048	€ 159.995

Resultaat deelneming

Resultaat 100% deelneming R.S. Postmus Beheer B.V. (Inclusief toename stille reserves € 46.045)	€ 145.244	€ 197.693
--	-----------	-----------

Financiële baten

Rente bestaande leningen	€ 107.310	€ 5.286
Rente banktegoeden	€ 3.250	€ -
Rente nieuwe leningen	€ -	€ 23.077
	€ 110.560	€ 28.363

Overige baten

Opbrengst bestrating	€ -	€ 1.000
Nagekomen baten (boedel)	€ 4.126	€ 484
Pacht grasland	€ 1.200	€ 150
	€ 5.326	€ 1.634

Lasten

Huisvestingskosten

(Nagekomen) onderhoudskosten Nieuweweg	€ 14.149	€ 72.175
Onderhoud verhuurde panden	€ 15.093	€ 13.893
Energie Nieuweweg	€ -	€ 14.138
Energie (incl. energiewacht) verhuurde panden	€ 8.625	€ 12.986
Overige huisvestingskosten Nieuweweg	€ -	€ 2.339
Waterschapslasten	€ 1.272	€ 3.422
Belastingen	€ 10.356	€ 1.217
Servicekosten	€ 9.863	€ -
Verzekering onroerendgoed	€ 5.728	€ -
Voorziening oninbare huuropbrengsten	€ 3.704	€ -
Verrekening zakelijke lasten	€ -	€ -12.625
	€ 68.790	€ 107.545

	2023	2022
Overige algemene kosten		
Onderhoud auto	€ -	€ 2.231
Abonnementen	€ 140	€ 390
Verzekering en belasting auto's	€ -	€ -2.473
Kosten verzorging dieren	€ -	€ 9.835
Onderhoud en overige kosten kruiser	€ 19.255	€ 12.098
Executeur	€ 19.656	€ 15.908
Aanvraag ANBI-status	€ -	€ 4.391
Makelaarskosten	€ -	€ 13.100
Aansprakelijkheidsverzekering	€ 391	€ -
Notaris- en advieskosten	€ 4.404	€ 2.651
Overige algemene kosten	€ 16.394	€ 2.826
Vrijwilligersbijdrage bestuurders	€ 1.000	€ -
	<u>€ 61.240</u>	<u>€ 60.957</u>
Financiële lasten		
Rente rek. crt. R.S. Postmus Beheer B.V.	€ 10.515	€ 10.035
Bankkosten	€ 364	€ 335
	<u>€ 10.879</u>	<u>€ 10.370</u>
Bestedingen doel stichting		
De Hazelaar	€ 56.782	0
Overige kleine bestedingen	€ 1.000	0
	<u>€ 57.782</u>	<u>0</u>

Begroting

2024

Baten

Huurinkomsten	€ 29.000
Financiële baten	€ 300.000
Schenken	€ 140.000
Resultaat deelneming	€ -
Overige opbrengsten	€ 7.000
	<u>€ 476.000</u>

Lasten

Onderhoud diverse panden	€ 34.000
Verzekeringen panden etc.	€ 4.000
Juridische kosten	€ 8.000
Overige algemene kosten	€ 12.000
	<u>€ 58.000</u>

Financiële lasten	<u>€ 1.000</u>
-------------------	----------------

Exploitatieoverschot voor bestedingen	<u>€ 417.000</u>
--	------------------

Bestedingen

Bijdrage uitbreiding Hospice Leek	€ 304.000
Aankoop grond	€ 215.000
Overige bijdragen	€ 1.000
	<u>€ 520.000</u>

Exploitatietekort t.l.v. reserves	<u>€ -103.000</u>
--	-------------------