

**FINANCIEEL JAARRAPPORT 2022  
VAN  
STICHTING PALLIETERBURGHT  
TE  
CAPELLE AAN DEN IJSSEL**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Bericht van de Penningmeester	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Kengetallen	7
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2022	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2022	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	13
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	15
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	17

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Pallieterburgh  
Fascinatïo Boulevard 722  
2909 VA CAPELLE AAN DEN IJSSEL

Ref.nr.: 24308489/MWvS/GV/0826.24

Geacht bestuur,

### **1.1 BERICHT VAN DE PENNINGMEESTER**

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2022. Ik heb jaarrekening over het jaar 2022 van de Stichting Pallieterburgh samengesteld op basis van de beschikbare gegevens. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2022.

Het bestuur ontvangt geen honorarium en geen kostenvergoeding voor diens werkzaamheden.

## **1.2 ALGEMEEN**

### ***Oprichting stichting***

De stichting is oorspronkelijk opgericht op 29 juni 2000 met de naam Stichting Palieter. Op 2 februari 2010 heeft een statutenwijziging plaats gevonden en is de Stichting hernoemd naar Stichting Pallieterburght. Op 27 oktober 2014 heeft er wederom een statuten wijziging plaats gevonden ter modernisering van de statuten.

### ***Vestigingsplaats***

De Stichting is gevestigd in Capelle aan den IJssel.

### ***Het bestuur***

In het verslagjaar bestaat het bestuur uit de volgende leden: de heer L. de Boer (voorzitter), de heer R. Faasen (Secretaris), en de heer M.W. van Sluis (Penningmeester).

### ***Boekjaar***

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Hoogachtend,

Namens het bestuur,

M.W. van Sluis  
Penningmeester

### 1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 (2021) in verkorte vorm.

#### Financiële structuur

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1.274.015	86,2	1.336.673	87,5
Liquide middelen	<u>203.222</u>	<u>13,8</u>	<u>191.018</u>	<u>12,5</u>
	<u><u>1.477.237</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.527.691</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	1.472.137	99,7	1.527.691	100,0
Kortlopende schulden	<u>5.100</u>	<u>0,3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.477.237</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.527.691</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

### **Analyse van de financiële positie**

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	203.222	191.018
Kortlopende schulden	<u>-5.100</u>	<u>-</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	198.122	191.018
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	<u>1.274.015</u>	<u>1.336.673</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.472.137</u>	<u>1.527.691</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	<u>1.472.137</u>	<u>1.527.691</u>

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 met € 7.104 gestegen te weten van € 191.018 ultimo boekjaar 2021 tot € 198.122 ultimo boekjaar 2022.

## 1.4 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	1.274.015	1.336.673	1.399.331	1.461.989	1.524.647
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	-	-	-	42.000	28.000
Liquide middelen	203.222	191.018	80.719	18.577	316
Totaal activa	<u>1.477.237</u>	<u>1.527.691</u>	<u>1.480.050</u>	<u>1.522.566</u>	<u>1.552.963</u>
<b>Passiva</b>					
Stichtingsvermogen	1.472.137	1.527.691	1.479.204	1.521.938	1.544.964
Kortlopende schulden	5.100	-	846	628	7.999
Totaal passiva	<u>1.477.237</u>	<u>1.527.691</u>	<u>1.480.050</u>	<u>1.522.566</u>	<u>1.552.963</u>
	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	€	€	€	€	€
Brutomarge	67.660	124.818	49.248	64.000	32.000
Bedrijfsresultaat	-55.129	48.637	-42.599	-22.900	-45.103
Netto resultaat	7.104	111.145	19.924	39.632	17.429
Stichtingsvermogen	1.472.137	1.527.691	1.479.204	1.521.938	1.544.964



## 1.5 KENGETALLEN

### Resultaten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Brutomarge	67.660	124.818	49.248	64.000	32.000
Resultaat boekjaar	7.104	111.145	19.924	39.632	17.429

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	39,8	p.m.	95,4	96,3	3,5

#### Quick ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	39,8	p.m.	95,4	96,3	3,5

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

### Solvabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	99,7	100,0	99,9	100,0	99,5
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}}$	x 100	28.865,4	p.m.	174.846,8	241.961,5	19.312,1
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	0,3	-	0,1	-	0,5

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

### Rentabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	-3,7	3,2	-2,9	-1,5	-2,9

<u>Resultaat boekjaar</u> <u>Stichtingsvermogen</u>	x 100	0,5	7,3	1,3	2,6	1,1
--	-------	-----	-----	-----	-----	-----

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de stichting met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de stichting.

### **Rendement**

#### **Ratio's met betrekking tot de resultaten**

#### **Totaal van bedrijfsresultaat**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u> <u>Bedrijfsresultaat basisjaar (2022)</u>	x 100	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

#### **Netto resultaat**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Netto resultaat</u> <u>Netto resultaat basisjaar (2022)</u>	x 100	100,0	1.564,5	280,5	557,9	245,3

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Daamen & van Sluis Accountants Belastingadviseurs

M.W. van Sluis RA

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	<b>1</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			1.274.015		1.336.673
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Liquide middelen</i>	<b>2</b>		203.222		191.018
<b>Totaal activazijde</b>			<u>1.477.237</u>		<u>1.527.691</u>

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	<b>3</b>				
Stichtingskapitaal	<b>4</b>	311.841		304.737	
Bestemmingsfonds (publiek)	<b>5</b>	<u>1.160.296</u>		<u>1.222.954</u>	
			1.472.137		1.527.691
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige schulden en overlopende passiva	<b>6</b>		5.100		-
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>1.477.237</u>		<u>1.527.691</u>	

## 2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	<b>7</b>	67.660	124.818
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<b>8</b>	62.658	62.658
Huisvestingskosten	<b>9</b>	57.403	10.988
Algemene kosten	<b>10</b>	<u>2.728</u>	<u>2.535</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>122.789</u>	<u>76.181</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-55.129	48.637
Rentelasten en soortgelijke kosten	<b>11</b>	<u>-425</u>	<u>-150</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		-55.554	48.487
Onttrekking bestemmingsfonds	<b>12</b>	<u>62.658</u>	<u>62.658</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><u>7.104</u></u>	<u><u>111.145</u></u>

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	-55.129	48.637
Aanpassingen voor Afschrijvingen	8 62.658	62.658
Overige kasstromen	-62.658	-62.658
	-	-
Verandering in werkkapitaal Toename (afname) van overige schulden	5.100	-847
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	-50.029	47.790
Betaalde interest	11 -425	-149
Onttrekking bestemmingsfonds	62.658	62.658
	62.233	62.509
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	12.204	110.299
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	12.204	110.299
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	191.018	80.719
Toename (afname) van geldmiddelen	12.204	110.299
Geldmiddelen aan het einde van de periode	203.222	191.018

## **2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Pallieterburght is feitelijk en statutair gevestigd op Fascinatio Boulevard 722, 2909 VA te Capelle aan den IJssel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24308489.

### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Pallieterburght bestaan voornamelijk uit: de exploitatie en instandhouding van het gebouw Pallieterburght en het ter beschikkingstellen aan instellingen en of organisaties die het pand openstellen voor (palliatieve) zorg aan ernstig zieke en chronisch zieke kinderen in de wijde omgeving van Capelle aan den IJssel, zonder daarmee winst te beogen.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Pallieterburght zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventa- rissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	2.088.555	244.337	2.332.892
Cumulatieve afschrijvingen	-751.882	-244.337	-996.219
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.336.673</u>	<u>-</u>	<u>1.336.673</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-62.658	-	-62.658
Saldo mutaties	<u>-62.658</u>	<u>-</u>	<u>-62.658</u>
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	2.088.555	244.337	2.332.892
Cumulatieve afschrijvingen	-814.540	-244.337	-1.058.877
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.274.015</u>	<u>-</u>	<u>1.274.015</u>

#### Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Gebruiksduur (in maanden)	360	60

### Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2 Liquide middelen</b>		
ABN AMRO	<u>203.222</u>	<u>191.018</u>

### 3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestem- mingsfonds (publiek)	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	304.737	1.222.954	1.527.691
Storting in boekjaar	7.104	-	7.104
Kosten ten laste van reserve	-	-62.658	-62.658
Stand per 31 december 2022	<u>311.841</u>	<u>1.160.296</u>	<u>1.472.137</u>

### 4 Stichtingskapitaal

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Stand per 1 januari	304.737	193.592
Storting in boekjaar	7.104	111.145
Stand per 31 december	<u>311.841</u>	<u>304.737</u>

### 5 Bestemmingsfonds (publiek)

Bestemmingsfonds (publiek)	<u>1.160.296</u>	<u>1.222.954</u>
----------------------------	------------------	------------------

### Bestemmingsfonds (publiek)

Stand per 1 januari	1.222.954	1.285.612
Onttrekking ten gunste van kosten	-62.658	-62.658
Stand per 31 december	<u>1.160.296</u>	<u>1.222.954</u>

<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
€	€

### 6 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen onroerende zaak belasting	<u>5.100</u>	<u>-</u>
--	--------------	----------

## 2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>7 Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Huurontvangsten	67.660	66.452
Ontvangen schenking	-	58.366
	<u>67.660</u>	<u>124.818</u>
<b>8 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>62.658</u>	<u>62.658</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>62.658</u>	<u>62.658</u>
<b>9 Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	33.263	2.314
Onroerende zaakbelasting	15.840	374
Beheerkosten	8.300	8.300
	<u>57.403</u>	<u>10.988</u>
<b>10 Algemene kosten</b>		
Overige algemene kosten	<u>2.728</u>	<u>2.535</u>
<b>11 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Overige rentelasten	<u>425</u>	<u>150</u>
<b>12 Onttrekking bestemmingsfonds</b>		
Onttrekking bestemmingsfonds	<u>-62.658</u>	<u>-62.658</u>