

**FINANCIEEL JAARRAPPORT 2023
VAN
STICHTING PALLIETERBURGHT
TE
CAPELLE AAN DEN IJSSEL**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Bericht van de Penningmeester	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Financiële positie	4
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Kengetallen	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	10
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	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
Fascinatio Boulevard 722
2909 VA CAPELLE AAN DEN IJSSEL

Ref.nr.: 24308489/MWvS/GV/

Geacht bestuur,

1.1 BERICHT VAN DE PENNINGMEESTER

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2023. Ik heb jaarrekening over het jaar 2023 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 2023.

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 2023 (2022) in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.211.357	83,6	1.274.015	86,2
Liquide middelen	237.118	16,4	203.222	13,8
	<u>1.448.475</u>	<u>100,0</u>	<u>1.477.237</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.438.275	99,3	1.472.137	99,7
Kortlopende schulden	10.200	0,7	5.100	0,3
	<u>1.448.475</u>	<u>100,0</u>	<u>1.477.237</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	237.118	203.222
Kortlopende schulden	<u>-10.200</u>	<u>-5.100</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	226.918	198.122
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.211.357</u>	<u>1.274.015</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.438.275</u>	<u>1.472.137</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>1.438.275</u>	<u>1.472.137</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 2023 ten opzichte van 31 december 2022 met € 28.796 gestegen te weten van € 198.122 ultimo boekjaar 2022 tot € 226.918 ultimo boekjaar 2023.

1.4 MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.211.357	1.274.015	1.336.673	1.399.331	1.461.989
Vlottende activa					
Vorderingen	-	-	-	-	42.000
Liquide middelen	237.118	203.222	191.018	80.719	18.577
Totaal activa	<u>1.448.475</u>	<u>1.477.237</u>	<u>1.527.691</u>	<u>1.480.050</u>	<u>1.522.566</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	1.438.275	1.472.137	1.527.691	1.479.204	1.521.938
Kortlopende schulden	10.200	5.100	-	846	628
Totaal passiva	<u>1.448.475</u>	<u>1.477.237</u>	<u>1.527.691</u>	<u>1.480.050</u>	<u>1.522.566</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€	€	€
Brutomarge	70.628	67.660	124.818	49.248	64.000
Bedrijfsresultaat	-33.663	-55.129	48.637	-42.599	-22.900
Netto resultaat	28.796	7.104	111.145	19.924	39.632
Stichtingsvermogen	1.438.275	1.472.137	1.527.691	1.479.204	1.521.938

1.5 KENGETALLEN

Resultaten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€	€	€
Brutomarge	70.628	67.660	124.818	49.248	64.000
Resultaat boekjaar	28.796	7.104	111.145	19.924	39.632

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	23,2	39,8	p.m.	95,4	96,3

Quick ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	23,2	39,8	p.m.	95,4	96,3

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

Solvabiliteit

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	99,3	99,7	100,0	99,9	100,0
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}}$	x 100	14.100,7	28.865,4	p.m.	174.846,8	241.961,5
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	0,7	0,3	-	0,1	-

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

Rentabiliteit

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
$\frac{\text{Totaal van bedrijfsresultaat}}{\text{Totaal vermogen}}$	x 100	-2,3	-3,7	3,2	-2,9	-1,5

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

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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u> <u>Bedrijfsresultaat basisjaar (2023)</u>	x 100	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

Netto resultaat

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Netto resultaat</u> <u>Netto resultaat basisjaar (2023)</u>	x 100	100,0	24,7	386,0	69,2	137,6

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 2023

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			1.211.357		1.274.015
Vlottende activa					
<i>Liquide middelen</i>	2		237.118		203.222
Totaal activazijde			<u>1.448.475</u>		<u>1.477.237</u>

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	3				
Stichtingskapitaal	4	340.637		311.841	
Bestemmingsfonds (publiek)	5	<u>1.097.638</u>		<u>1.160.296</u>	
			1.438.275		1.472.137
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	6		10.200		5.100
Totaal passivazijde			<u>1.448.475</u>		<u>1.477.237</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		<u>2023</u>		<u>2022</u>	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	7		70.628		67.660
Lasten					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8	62.658		62.658	
Huisvestingskosten	9	38.710		57.403	
Algemene kosten	10	<u>2.923</u>		<u>2.728</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>104.291</u>		<u>122.789</u>
Bedrijfsresultaat			-33.663		-55.129
Rentelasten en soortgelijke kosten	11		<u>-199</u>		<u>-425</u>
Totaal van resultaat			-33.862		-55.554
Onttrekking bestemmingsfonds	12		<u>62.658</u>		<u>62.658</u>
Netto resultaat			<u><u>28.796</u></u>		<u><u>7.104</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-33.663	-55.129
Aanpassingen voor		
Afschrijvingen	8 62.658	62.658
Overige kasstromen	-62.658	-62.658
	-	-
Verandering in werkkapitaal		
Toename (afname) van overige schulden	5.100	5.099
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
	-28.563	-50.030
Betaalde interest	11 -199	-424
Onttrekking bestemmingsfonds	62.658	62.658
	62.459	62.234
Kasstroom uit operationele activiteiten		
	33.896	12.204
Mutatie geldmiddelen		
	33.896	12.204
Verloop mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	203.222	191.018
Toename (afname) van geldmiddelen	33.896	12.204
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>237.118</u>	<u>203.222</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnnummer 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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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 2023			
Aanschafwaarde	2.088.555	244.337	2.332.892
Cumulatieve afschrijvingen	-814.540	-244.337	-1.058.877
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.274.015</u>	<u>-</u>	<u>1.274.015</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-62.658	-	-62.658
Saldo mutaties	<u>-62.658</u>	<u>-</u>	<u>-62.658</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	2.088.555	244.337	2.332.892
Cumulatieve afschrijvingen	-877.198	-244.337	-1.121.535
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.211.357</u>	<u>-</u>	<u>1.211.357</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

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

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
ABN AMRO	<u>237.118</u>	<u>203.222</u>

3 Stichtingsvermogen

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

	Stichtingska- pitaal	Bestem- mingsfonds (publiek)	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	311.841	1.160.296	1.472.137
Storting in boekjaar	28.796	-	28.796
Kosten ten laste van reserve	-	-62.658	-62.658
Stand per 31 december 2023	<u>340.637</u>	<u>1.097.638</u>	<u>1.438.275</u>

4 Stichtingskapitaal

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	311.841	304.737
Storting in boekjaar	28.796	7.104
Stand per 31 december	<u>340.637</u>	<u>311.841</u>

5 Bestemmingsfonds (publiek)

Bestemmingsfonds (publiek)	<u>1.097.638</u>	<u>1.160.296</u>
----------------------------	------------------	------------------

Bestemmingsfonds (publiek)

Stand per 1 januari	1.160.296	1.222.954
Onttrekking ten gunste van kosten	-62.658	-62.658
Stand per 31 december	<u>1.097.638</u>	<u>1.160.296</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6 Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen onroerende zaak belasting	<u>10.200</u>	<u>5.100</u>
--	---------------	--------------

2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
7 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	<u>70.628</u>	<u>67.660</u>
8 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>62.658</u>	<u>62.658</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>62.658</u>	<u>62.658</u>
9 Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	24.977	33.263
Beheerkosten	8.300	8.300
Onroerende zaakbelasting	5.433	15.840
	<u>38.710</u>	<u>57.403</u>
10 Algemene kosten		
Overige algemene kosten	<u>2.923</u>	<u>2.728</u>
11 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>199</u>	<u>425</u>
12 Onttrekking bestemmingsfonds		
Onttrekking bestemmingsfonds	<u>-62.658</u>	<u>-62.658</u>