

Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks
Houter-ven 17
6085 DD Horn

Jaarrekening 2022

CONCEPT

Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks
Houter-ven 17
6085 DD Horn

Kessel , 8 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden over boekjaar 2022 van uw onderneming. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening.

Samenstellingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks te Horn samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de belastingadviseur

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingadviseur om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze organisatie het Register Belastingadviseurs.

Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door u verstrekte gegevens. De aard van deze werkzaamheden als belastingadviseur brengt met zich mee dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben we de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Mevrouw J.P.M. Dings RB
Belastingadviseur/eigenaar

Inhoudsopgave	Pagina	
1	Algemeen	1
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
2	Jaarrekening	4
2.1	<i>Balans per 31-12-2022</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2022</i>	5
2.3	<i>Grondslagen van de jaarrekening</i>	6
2.3.1	<i>Algemene grondslagen</i>	6
2.3.2	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	6
2.3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	6
2.4	<i>Winstbestemming</i>	6
2.5	<i>Toelichting balans activa per 31-12-2022</i>	7
2.5.1	<i>Vorderingen</i>	7
2.5.2	<i>Liquide middelen</i>	7
2.6	<i>Toelichting balans passiva per 31-12-2022</i>	8
2.6.1	<i>Ondernemingsvermogen</i>	8
2.6.2	<i>Kortlopende schulden</i>	8
2.7	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2022</i>	9
2.7.1	<i>Opbrengsten</i>	9
2.7.2	<i>Afschrijvingen</i>	9
2.7.3	<i>Overige bedrijfskosten</i>	9
2.7.4	<i>Financiële baten en lasten</i>	9
2.7.5	<i>Buitengewone baten</i>	10
2.7.6	<i>Buitengewone lasten</i>	10

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

1 Algemeen

Deze jaarrekening is op fiscale cijfers gebaseerd.

De stichting Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks heeft de volgende handelsnamen: Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks.

De stichting is gezeteld in Horn.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14097676.

CONCEPT

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

1.1 Resultaatvergelijking

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	0	0,00%	41.667	100,00%
	0	0,00%	41.667	100,00%
Brutomarge	0	0,00%	41.667	100,00%
Afschrijvingen				
Afschrijving op bedrijfsgebouwen	0	0,00%	14.049	33,72%
	-0	-0,00%	-14.049	-33,72%
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	-404	0,00%	23.473	56,33%
Verkoopkosten	0	0,00%	25.000	60,00%
Overige kosten	1.335	0,00%	9.720	23,33%
	-931	-0,00%	-58.193	-139,66%
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	0	0,00%	32.721	78,53%
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-1.482	-0,00%	-27.540	-66,10%
	-1.482	0,00%	5.181	12,43%
Buitengewone baten				
Boekwinst op activa	0	0,00%	249.227	598,14%
	0	0,00%	249.227	598,14%
Buitengewone lasten				
Overige buitengewone lasten	0	0,00%	1.349.726	3.239,32%
	-0	-0,00%	-1.349.726	-3.239,32%
Saldo winstberekening	-2.413	0,00%	-1.125.893	-2.702,12%

De staat van baten en lasten over 2022 is afgesloten met een negatief resultaat na belastingen van € 2.413.

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met € 1.123.480. De ontwikkeling van het resultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Afschrijving gebouwen en terreinen	14.049	
Huisvestingskosten	23.877	
Verkoopkosten	25.000	
Overige kosten	8.385	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	26.058	
Overige buitengewone lasten	1.349.726	
	<hr/>	1.447.095
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige opbrengsten	41.667	
Opbrengsten van overige vorderingen	32.721	
Boekwinst op activa	249.227	
	<hr/>	-323.615
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> 1.123.480

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31-12-2022

na resultaatbestemming

Activa	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Vorderingen				
Overige vorderingen	65.672		51.237	
		65.672		51.237
Liquide middelen		409.985		401.922
Totaal activa		475.657		453.159
Passiva				
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Winstreserves	449.748		452.161	
		449.748		452.161
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	25.909		998	
		25.909		998
Totaal passiva		475.657		453.159

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2.2 Staat van baten en lasten 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Overige opbrengsten	0		41.667	
		0		41.667
Brutomarge		0		41.667
Afschrijvingen				
Afschrijving op bedrijfsgebouwen	0		14.049	
		-0		-14.049
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	-404		23.473	
Verkoopkosten	0		25.000	
Overige kosten	1.335		9.720	
		-931		-58.193
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van overige vorderingen	0		32.721	
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-1.482		-27.540	
		-1.482		5.181
Buitengewone baten				
Boekwinst op activa	0		249.227	
		0		249.227
Buitengewone lasten				
Overige buitengewone lasten	0		1.349.726	
		-0		-1.349.726
Saldo winstberekening		-2.413		-1.125.893

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2.3 Grondslagen van de jaarrekening

2.3.1 Algemene grondslagen

Algemene grondslagen

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Algemene resultaatbepaling

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.

2.3.2 Grondslagen voor de balanswaardering activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, hetgeen gelijk is aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

2.3.3 Grondslagen voor de balanswaardering passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is gelijk aan de nominale waarde.

2.4 Winstbestemming

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2022 geheel ten laste van de overige reserves te brengen .

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2.5 Toelichting balans activa per 31-12-2022

2.5.1 Vorderingen

Overige vorderingen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Te vorderen subsidies	37.019	37.019
Te vorderen restitutie verzekeringspremies	14.218	14.218
Rekening-courant Emmaus-Feniks	143	0
Te ontvangen van Rendiz inzake verzekeringspremies	14.292	0
	<hr/>	<hr/>
	65.672	51.237

2.5.2 Liquide middelen

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Triodosbank 0197916066	11.658	1.922
ING zakelijke rekening 0674820266	298.327	400.000
ING zakelijke Oranje spaarrekening M583-49219	100.000	0
	<hr/>	<hr/>
	409.985	401.922

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2.6 Toelichting balans passiva per 31-12-2022

2.6.1 Ondernemingsvermogen

Winstreserves

	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Eigen vermogen	452.161	1.579.044
Correctie beginvermogen fout inzake aflossingstermijn RK Hulpverleningsfonds en Triodos lening 298	0	-990
resultaat boekjaar	-2.413	-1.125.893
	449.748	452.161

2.6.2 Kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden

	<i>Bedrag waarvoor zekerheid is gesteld</i>	<i>31-12-2022</i>	<i>31-12-2021</i>
Nog te ontvangen facturen	0	654	958
Te betalen bankkosten	0	38	40
Terug te betalen aan Restauratiefonds	0	13.882	0
Terug te betalen aan Rendiz inzake stormschade-uitkering	0	11.335	0
	0	25.909	998

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

2.7 Toelichting staat van baten en lasten 2022

2.7.1 Opbrengsten

Overige opbrengsten

	2022	2021
Huurontvangsten	0	40.692
Recht van opstal	0	975
	<hr/> 0	<hr/> 41.667

2.7.2 Afschrijvingen

Afschrijving op bedrijfsgebouwen die ter beschikking zijn gesteld

	2022	2021
Afschrijving bedrijfsgebouwen	0	14.049
	<hr/> 0	<hr/> 14.049

2.7.3 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	2022	2021
Verzekeringspremie onroerende zaak	0	17.969
Onroerende zaakbelasting	0	5.504
Uitkering Zichtverzekering excasso	-404	0
	<hr/> -404	<hr/> 23.473

Verkoopkosten

	2022	2021
verkoopkosten onroerend goed	0	25.000
	<hr/> 0	<hr/> 25.000

Overige kosten

	2022	2021
Vergaderkosten	59	0
Administratiekosten	1.226	1.300
Notariskosten	0	967
Overige advieskosten	0	7.454
Donaties	50	0
Betalingsverschillen	0	-1
	<hr/> 1.335	<hr/> 9.720

2.7.4 Financiële baten en lasten

Opbrengsten van overige vorderingen

	2022	2021
Rente baten leningen u/g Emmaus-Feniks	0	32.721
	<hr/> 0	<hr/> 32.721

Jaarrekening 2022 van Stichting tot Beheer Onroerende Zaken van Emmaus-Feniks

Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Rentelasten lening o/g RK Hulpverleningsfonds	0	12.085
Rentelasten leningen o/g Triodosbank	0	9.817
Rentelasten lening o/g Cistercienser Abdij Lilbosch	0	1.296
Bankkosten	351	680
Overstandsprovisie Triodosbank	0	3.662
Rente bankrekeningen (over positief saldo)	1.131	0
	<hr/> 1.482	<hr/> 27.540

2.7.5 Buitengewone baten

Boekwinst op activa

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
boekwinst verkoop onroerend goed	0	249.227
	<hr/> 0	<hr/> 249.227

2.7.6 Buitengewone lasten

Overige buitengewone lasten

	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Naheffing overdrachtsbelasting Cistercienser Abdij	0	54.000
Kwijtscheldingsverlies vordering Stichting Emmaus-Feniks	0	1.295.726
	<hr/> 0	<hr/> 1.349.726