

**STICHTING DE LA VIE
TE NISPEN**

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van Baten en Lasten over 2023	11
3	Kasstroomoverzicht 2023	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	17
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	21

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

FLYNTH ADVISEURS EN ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 34058255

STADIONSTRAAT 23A
4815 NC BREDA
TEL 088 - 236 81 10
WWW.FLYNTH.NL

Aan het bestuur van
Stichting De La Vie
Nispenseweg 87
4709 RR Nispen

Kenmerk: 3076177
Behandeld door: KB
Datum: 23 augustus 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 3.535 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 2.172, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is o.a. opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023, alsmede een toelichting hierop.").

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting De La Vie, te Nispen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen in het rapport. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De La Vie. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting De La Vie bestaan voornamelijk uit het optreden als samenwerkingsorgaan op het gebied van gezondheidszorg en gezondheidsondersteunende dienstverlening in het algemeen, en het bieden van zorg aan personen met een beperking van alle leeftijden in het bijzonder.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Zuidwest Nederland onder nummer 58653546.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw C.M. van Loon (secretaris/penningmeester) en mevrouw C.M.A. Mookhoek (voorzitter).

Oprichting vennootschap

De Stichting is op 29 augustus 2013 opgericht door de bestuurders. Vanaf die datum worden de activiteiten gedreven voor rekening en risico van de Stichting.

Verwerking van het verlies 2023

Het verlies over 2023 bedraagt € 2.172 tegenover een winst over 2022 van € 2.225.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichtingen van het financieel verslag.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 2.172 tegenover € 2.225 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	5.585	10.000
Baten van particulieren	0	155
Bruto-omzetresultaat	<u>5.585</u>	<u>10.155</u>
Lasten		
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.770	4.770
Overige bedrijfskosten	2.416	2.302
Som der lasten	<u>7.186</u>	<u>7.072</u>
Resultaat	<u>-1.601</u>	<u>3.083</u>
Financiële baten en lasten	-571	-858
Belastingen	0	0
Saldo	<u><u>-2.172</u></u>	<u><u>2.225</u></u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	3.535	100,0	8.305	76,0
Vlottende activa				
Vorderingen	0	-	2.353	21,5
Liquide middelen	0	-	268	2,5
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>2.621</u>	<u>24,0</u>
	<u>3.535</u>	<u>100,0</u>	<u>10.926</u>	<u>100,0</u>
Eigen vermogen				
Overige reserves	1.126	31,9	3.298	30,2
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	0	-0,1	2.319	21,2
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	90	2,6	0	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	2.319	65,6	5.309	48,6
	<u>2.409</u>	<u>68,2</u>	<u>5.309</u>	<u>48,6</u>
	<u>3.535</u>	<u>100,0</u>	<u>10.926</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	1.126		3.298	
Langlopende schulden	0		2.319	
		1.126		5.617
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3.535		8.305
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-2.409		-2.688
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		2.409		5.309
Af:				
Vorderingen	0		2.353	
Liquide middelen	0		268	
		0		2.621
Tekort aan werkkapitaal		2.409		2.688

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.
Namens deze:

A.J.M. van Poppel
Registeraccountant

FINANCIEEL VERSLAG

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

- Balans
- Winst-en-verliesrekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Vervoermiddelen			3.535		8.305
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)		0		2.353
Liquide middelen	(3)		0		268
			<u>3.535</u>		<u>10.926</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
Overige reserves	(4)		1.126		3.298
Langlopende schulden					
Financieringen	(5)		0		2.319
Kortlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	(6)	90		0	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		<u>2.319</u>		<u>5.309</u>	
			<u>2.409</u>		<u>5.309</u>
			<u>3.535</u>		<u>10.926</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Saldo 2023</u>	<u>Saldo 2022</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 5.585	10.000
Baten van particulieren	(8) 0	155
Som der baten	<u>5.585</u>	<u>10.155</u>
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	(9) 4.770	4.770
Overige bedrijfskosten	(10) 2.416	2.302
	<u>7.186</u>	<u>7.072</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-1.601</u>	<u>3.083</u>
Financiële baten en lasten	(11) -571	-858
Saldo	<u><u>-2.172</u></u>	<u><u>2.225</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-1.601		3.083	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.770		4.770	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	2.353		-2.062	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.522		5.791
Financiële baten en lasten		-571		-858
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.951		4.933
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-5.309		-4.968
		-358		-35
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		268		303
Mutatie liquide middelen	-268		-35	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-90		0	
		-358		-35
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		-90		268

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De La Vie, statutair gevestigd te Nispen, bestaan voornamelijk uit het optreden als samenwerkingsorgaan op het gebied van gezondheidszorg en gezondheidsondersteunende dienstverlening in het algemeen, en het bieden van zorg aan personen met een beperking van alle leeftijden in het bijzonder.

Vestigingsadres

Stichting De La Vie is feitelijk en statutair gevestigd op Nispenseweg 87 te Nispen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58653546.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De La Vie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

Leasing

Financiële leasing

De Stichting leaset een deel van het machinepark; hierbij heeft de Stichting en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de aanwendungen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en met over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden respectievelijk onder de overige bedrijfsopbrengsten en algemene kosten opgenomen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	26.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.195
	<u>8.305</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-4.770
	<u>-4.770</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	26.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.965
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.535</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA
2. Vorderingen
Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Zorgbureau De la Vie	0	2.353
	<u>0</u>	<u>2.353</u>

Over de rekening-courant Zorgbureau De la Vie is over het boekjaar geen rente berekend.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank	0	268
	<u>0</u>	<u>268</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	1.126	3.298
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.298	1.073
Resultaatbestemming boekjaar	-2.172	2.225
Stand per 31 december	<u>1.126</u>	<u>3.298</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Financieringen		
Financial Lease De Lage Landen	<u>0</u>	<u>2.319</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Financial Lease De Lage Landen</i>		
Stand per 1 januari	7.628	12.596
Aflossing	-5.309	-4.968
Stand per 31 december	<u>2.319</u>	<u>7.628</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.319	-5.309
Langlopend deel per 31 december	<u>0</u>	<u>2.319</u>

Deze financiering ad € 24.000 is verstrekt ter financiering van een bedrijfsauto. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar. Het rentepercentage bedraagt 6,88%. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 471. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 5.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	<u>90</u>	<u>0</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	<u>2.319</u>	<u>5.309</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Exploitatie bijdrage Zorgbureau De la Vie	5.585	10.000
8. Baten van particulieren		
Rabobank Clubkas Campagne	0	55
Overige donaties	0	100
	0	155
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	4.770	4.770
	4.770	4.770
10. Overige bedrijfskosten		
Autokosten	2.416	2.302
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-571	-858
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	-223	-168
Rente financial lease	-348	-690
	-571	-858

Ondertekening van de jaarrekening

Nispen, 23 augustus 2024

Voorzitter
mevrouw C.M. van Loon