

# **JAARRAPPORT 2022**

**Stichting Vrienden**

**van de**

**Stichting Philadelphia Zorg**

## **INHOUDSOPGAVE**

	<b>Pagina</b>
<b>1 Bestuursverslag</b>	1
<b>2 Algemene gegevens</b>	6
<b>3 Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)	7
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	10
3.3 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat	12
3.4 Toelichting op de balans	14
3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten	27
3.6 Gebeurtenissen na balansdatum	32
3.7 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
<b>4 Overige gegevens</b>	
4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
4.2 Resultaatbestemming	33
4.3 Aanvullende informatie	33
4.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

## 1 BESTUURSVERSLAG

### Doelstelling, missie en visie

De zorgvoorzieningen in Nederland behoren tot de beste van de wereld. Stichting Philadelphia Zorg krijgt daarom de ruimte als zorginstelling om mensen met een verstandelijke beperking met haar zorg- en dienstverlening te ondersteunen in een zo optimaal mogelijke kwaliteit van bestaan. Dit doet Philadelphia voor meer dan 9500 cliënten bij 600 locaties.

Ondanks die goede voorzieningen zijn er nog altijd veel zaken die niet uit de algemene middelen betaald kunnen worden, maar die wel van grote invloed zijn op de verbetering van kwaliteit en leven van onze cliënten. Dit is nou precies waar Stichting Vrienden van Philadelphia zich hard voor maakt! De Vrienden van Philadelphia zet zich in voor het werven van financiële middelen om de wensen, ter verbetering van het welzijn van de cliënten, in vervulling te kunnen laten gaan. Ook nemen we initiatieven voor nieuwe activiteiten, denken mee in de ontwikkeling daarvan en ondersteunen ouders/verwanten en medewerkers bij de fondsenwerving voor projecten op locatie.

### Risico's en onzekerheden

Bij het realiseren van de doelstellingen is de stichting volledig afhankelijk van de beschikbaarheid van financiële middelen. Deze zijn afkomstig van donateurs en in steeds grotere mate uit nalatenschappen.

Om het risico van de afname van donateurs door vergrijzing van het donateursbestand zo veel mogelijk tegen te gaan, worden regelmatig donateurs- en fondsenwervingsacties gehouden.

Voor nalatenschappen zijn we afhankelijk van de opname van de stichting in het testament van goede gevers. Om bij notarissen, die bij het opstellen van het testament betrokken zijn, zo goed mogelijk in beeld te zijn, staat de stichting vermeld in diverse door notarissen gebruikte media.

Omdat het soms enige tijd vergt voordat een goede bestemming is gevonden voor ontvangen gelden, beschikt de stichting over een aanzienlijk vermogen dat goed beheerd moet worden. Omdat het in deposito geven van dit vermogen momenteel geen rendement oplevert en bij het faillissement van de bank tot maximaal € 100.000 gegarandeerd wordt, is een deel van het vermogen belegd in aandelen en obligaties. Daarbij is gekozen voor een defensieve en sociaal verantwoorde c.q. duurzame beleggingsstrategie. Daarvoor is een beleggingsstatuut opgesteld. Dit statuut is in 2021 opnieuw beoordeeld en herzien.

Bij de uitvoering van projecten loopt de stichting een zeker project risico. Om dat risico zo klein mogelijk te houden wordt een project pas uitgevoerd nadat de voor de uitvoering van het project benodigde middelen volledig zijn gedekt met toegezegde fondsen. Tijdens de uitvoering wordt een project administratie bijgehouden, zodat de mogelijke overschrijding van het budget direct zichtbaar is.

De impact van het corona virus (COVID-19) is groot. De noodzakelijke maatregelen rondom het coronavirus brengen situaties met zich mee die anders zijn dan normaal. De professionals van Stichting Philadelphia Zorg zetten zich elke dag in om mensen met een beperking te ondersteunen bij een prettig leven. Stichting Vrienden van Philadelphia wil ze daarbij zo veel mogelijk ondersteunen.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van het coronavirus worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit inclusief het belegde vermogen en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Vrienden van Philadelphia.

## Fondsenwerving en Projecten

De belangrijkste activiteiten om de doelen van de stichting te realiseren zijn het werven van fondsen en het uitvoeren van projecten.

In 2022 is naast de donateurswerving ingezet op fondsenwerving, het zoeken van verbinding met maatschappelijk betrokken ondernemers en het inzetten van vrijwilligers bij projecten. Hierdoor neemt Stichting Vrienden, naast een financieel ondersteunende rol, tevens een begeleidende rol op zich.

In dit kader heeft Stichting Vrienden in 2022 deelgenomen aan twee projectwerkgroepen. De Vrienden begeleiden deze werkgroepen bij het werven van fondsen. Deze projecten zijn:

1. Project Levend erfgoed Zoddenpark IJsselmuiden
2. Beleef tuin Nieuw Buitenzorg Leiderdorp

In een aparte brief zijn diaconieën van kerken uitgenodigd om de Stichting Vrienden te ondersteunen. Voor zover bekend zijn de van hen ontvangen gelden aangemerkt als bestemmingsgift voor de locaties in de plaats waar de kerk staat. Samen met bestemmingsgiften van particulieren en instelling is voor € 105.128 aan bestemmingsgiften ontvangen.

De stichting is in 2022 weer in staat geweest om diverse voorzieningen te steunen in de zorg aan mensen met een verstandelijke beperking.

In totaal is in 2022 voor € 316.671 aan projecten toegezegd/begroot. Uiteindelijk is voor € 339.308 (2021 € 205.681) aan projecten uitgevoerd. Het verschil tussen de toezegging/begroting en de realisatie is vooral veroorzaakt doordat de projecten meer kosten met zich meebrachten dan begroot. Hier staan echter ook hogere bijdragen van vermogensfondsen en bedrijven tegenover.

Voor het toekennen van middelen aan projecten hanteert de Stichting Vrienden de volgende criteria:

- De aanvragen dienen te passen binnen de doelstelling van de Stichting Vrienden.
- Er zijn geen andere mogelijkheden voor reguliere financiering.
- De middelen moeten ten goede komen aan meerdere personen.
- De begunstigde personen dienen cliënten te zijn van het Philadelphia netwerk.
- Van de aanvrager wordt een eigen bijdrage verwacht van minimaal 1/3 deel van totale kosten.

De stichting honoreert over het algemeen geen steunverzoeken voor het vieren van jubilea of andere feesten.

Aanvragen voor een duofiets of voor producten die ook in de innovatheek aanwezig zijn worden gehonoreerd met een standaard bijdrage van € 2.000. Het restantbedrag dienen de locaties door middel van acties zelf op te brengen.

Omdat het locaties vaak ontbreekt aan financiële middelen om eens iets bijzonders voor de cliënten te organiseren bieden we maandelijks een 'Vriendendag' aan. Alle woongroepen van Philadelphia kunnen hun ideale dagje uit met hun medebewoners omschrijven en insturen naar de Stichting Vrienden. Elke maand wordt één wens gehonoreerd. De stichting vergoed de kosten tot een maximum van € 500,- per wens. Door COVID-19 konden een aantal 'Vriendendagen' niet uitgevoerd worden. Deze zijn doorgeschoven naar het volgende jaar.

## Snoezelwagen

Sinds 2011 bezit Stichting Vrienden een snoezelwagen. In 2021 is de wagen geheel gerenoveerd en ook in 2022 hebben een aantal vernieuwingen plaatsgevonden.

Snoezelen is een manier om de zintuigen te prikkelen en contact te maken met mensen met een (ernstige) verstandelijke en/of lichamelijke beperking. Deze mobiele snoezelwagen is een uitkomst voor locaties die niet over een aparte snoezelruimte beschikken. Op deze manier kunnen onze cliënten de belevingsgerichte zorg krijgen die zij nodig hebben.

Tevens biedt de snoezelwagen de mogelijkheid in contact te komen met de doelgroep.

De bus die de snoezelwagen trekt is om niet ter beschikking gesteld door Broekhuis lease. Ook de verzekering van de bus is gesponsord.

De snoezelbus heeft een vaste chauffeur. Aan locaties waar de snoezelwagen staat is hij tevens beschikbaar voor het verrichten van diverse klusjes ten behoeve van de cliënten. De chauffeur wordt ook als klusser ingezet bij locaties in de omgeving van de plaats waarde snoezelwagen geplaatst is. De bus wordt ook gebruikt om de materialen uit de Innovatheek te vervoeren.

#### Giften in natura

Door de verbinding te zoeken met maatschappelijk betrokken ondernemers zijn er afgelopen jaar naast financiële ondersteuning van deze ondernemers ook veel giften in natura in ontvangst genomen en uitgezet op verschillende projecten/locaties.

Naast de bus en de verzekering van de snoezelwagen kan over de in 2022 ontvangen giften in natura het volgende overzicht gemaakt worden:

#### **INKOMSTEN GIFTEN IN NATURA STICHTING VRIENDEN 2022**

<b>Gift</b>	<b>Gever</b>		<b>Waarde</b>
22 Huiskamerconcerten Diva's à € 200	Stichting Diva Dichtbij	€	4.400
4 Kastanje houten banken project Nieuw Buitenzorg	Koymans Financial Services	€	2.538
Nieuwjaarsconcert	Stichting Kinderhulp	€	4.325
Nieuwjaarsconcert	Gelders fanfareorkest	€	750
50 x 3 daagse reis disneyland Parijs	Stichting SWGN	€	20.000
Handen uit de mouwen 28 personen à 6 uur X € 30	Carglass	€	5.050
10 Ballen en 10 paar keepershandschoenen	bedrijf anoniem	€	500
50 Huifbedritten manage zonder drempels	Stichting samen spelen	€	750
400 Lunches, goody's, frisdrank, prijzen verloting, tassen	Jumbo	€	3.500
500 Waterflesjes	Broekhuis lease	€	500
Pepermunt, pennen,	Zilveren Kruis Achmea	€	250
Medailles	Koninklijke Begeer/van Veluw	€	500
IJscokar	Dhr. Kooi	€	500
Tent voetbaltoernooi	Harting Bank	€	1.726
Plaatsing hekwerk Zoddepark	Gemeente Kampen	€	2.500
Dakterras Hondhorststraat Deventer uren hovenier	Tuinarchitect Mark ter Hofte	€	2.000
<b>Totaal</b>		<b>€</b>	<b>49.789</b>

Alle giften in natura zijn in 2022 ten goede gekomen aan cliënten van Philadelphia.

#### Financieel beleid

Het financieel beleid komt tot uiting in het beleggingsbeleid en in de bewaking van de bestedingen aan de hand van een aantal ratio's.

De beleggingsstrategie is defensief en sociaal verantwoord/duurzaam. Dat betekent dat er belegd wordt in een breed pakket aan producten, fondsen, sectoren en regio's en dat niet belegd wordt in tabak, alcohol, pornografie, gokken, wapen- en oorlogsindustrie, fraude en corruptie, kinderarbeid, dwangarbeid, discriminatie en schending van mensenrechten, ernstige milieudelicten en onrechtvaardige overheden. De beleggingsportefeuille wordt beheerd door de Rabobank.

Verder is de strategie gericht op het verkrijgen van voldoende rendement op de gehele portefeuille. Hierbij wordt gestreeft naar een rendement van 2,8% per jaar.

In 2022 werd een verlies uit effecten gerealiseerd van € 227.377 (2021: opbrengst € 142.697 ). Dit is een rendement van -15,1% (2021: 9,5%).

Per 31 december 2022 was de waarde van de beleggingen € 947.250.

Voor de bestedingen wordt gestuurd aan de hand van de volgende ratio's:

- Bestedingspercentage baten: het beleid is er op gericht om de ontvangen middelen zo veel mogelijk te besteden aan de doelstelling. Vanwege het in het verleden opgebouwde vermogen mogen de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van de baten zelfs 100% of hoger zijn.
  - Bestedingspercentage lasten: het beleid is er op gericht om zo min mogelijk kosten te maken voor het werven van baten en voor beheer en administratie en zo veel mogelijk aan de doelstelling. Het streven is daarom de bestedingen aan de doelstelling ten opzichte van de lasten uit te laten komen op 80% of hoger.
  - Kostenpercentage: in het verlengde van het voorgaande is het streven om de kosten van fondsenwerving in relatie tot de baten zo laag mogelijk te houden. Het CBF hanteert hiervoor een maximum percentage van 25%. De stichting streeft naar een maximum percentage van 12,5%.
  - Kosten van Beheer en administratie: naast de kosten van fondsenwerving zijn het de kosten van beheer en administratie die niet aan de doelstelling worden besteed. Het streven is om ook die zo laag mogelijk te houden. Ten opzichte van de baten wordt hiervoor een streef percentage van maximaal 15% gehanteerd.
- Tijdens bestuursvergaderingen wordt de financiële stand van zaken besproken. Daarbij komt ook de realisatie van de begroting en het voldoen aan de financiële ratio's aan de orde. Naar aanleiding daarvan wordt indien nodig actie ondernomen om tot verbetering te komen.

Dankzij ontvangen nalatenschappen en een aantal bestemmingsgiften is de stichting in 2022 in staat geweest een aantal grote projecten te realiseren. Hiervoor zijn ook middelen bij vermogensfondsen geworven. Aan deze grote projecten heeft ook Philadelphia bijgedragen.

Nadat de waarde van de beleggingen bij het begin van de Corona pandemie aanzienlijk was gedaald, is die in de loop van 2022 weer volledig hersteld en zelf weer gestegen. Die stijging is in 2022 doorgezet. Als gevolg daarvan zijn de baten uit beleggingen aanzienlijk hoger dan begroot. Door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne in februari 2022, is de waarde van de beleggingen weer gedaald. Wat op de langere termijn hiervan het effect zal zijn is moeilijk te voorspellen. Doordat de Stichting Vrienden voor de uitvoering van haar doelstelling niet afhankelijk is van het rendement op beleggingen, heeft een forse koersdaling daarop ook geen invloed.

### Bestuur

Het bestuur bestaat op dit moment uit 5 personen. Hiervan zijn er drie extern en hebben er twee een directiefunctie bij Stichting Philadelphia Zorg. Hierdoor is zowel de verbinding met externe stakeholders als met Stichting Philadelphia Zorg in het bestuur geborgd. Door het vertrek bij Philadelphia is in 2022 één van deze directeuren in december 2022 afgetreden. De raad van toezicht wordt gevormd door de raad van bestuur van Stichting Philadelphia Zorg.

Het bestuur heeft in 2022 vijf keer vergaderd. Er is twee maal overleg geweest tussen het bestuur en een vertegenwoordiger van de raad van toezicht.

In 2022 zijn de statuten geactualiseerd, waarbij ze meer zijn afgestemd op de huidige werkwijzen. Daarnaast is de in de oude statuten opgenomen verplichte accountantscontrole komen te vervallen. Die controle is nu nodig als daarvoor een wettelijke verplichting bestaat.

### Communicatie met belanghebbenden

Goede communicatie met belanghebbenden is voor Stichting Vrienden van levensbelang. Daaraan wordt dan ook veel aandacht besteed en hiervoor worden verschillende media ingezet.

Een algemeen, voor iedereen toegankelijk medium is de website van de stichting. Daarnaast zijn we actief op de social media (Instagram, Facebook, Twitter en Youtube).

Voor de donateurs is er een nieuwsbrief. Deze is in 2022 drie maal verschenen.

Medewerkers van Philadelphia worden regelmatig geïnformeerd over activiteiten via nieuwsbrieven op het Philadelphia intranet Phlink.

Via het jaarlijkse voetbaltoernooi en de samenwerking met de Philadelphia Business Club worden contacten onderhouden met bedrijven. Na twee corona jaren kon deze in 2022 gelukkig weer doorgaan.

Zoals reeds vermeld, wordt via verschillende media het werk van Stichting Vrienden bij notarissen onder de aandacht gebracht.

### Toekomstverwachtingen

Het resultaat is de afgelopen jaren positief beïnvloed door nalatenschappen. Ook in 2022 zijn nalatenschappen ontvangen. Om een bestemming te geven aan deze extra inkomsten is voor 2023 een negatief resultaat van € 397.862 begroot. Bij de uitvoering van het financieel beleid, waarbij gestreefd wordt naar een bestedingspercentage van 100% of meer, wordt ook voor de jaren 2024 tot 2026 een negatief resultaat verwacht van ca. € 100.000.

De begroting van 2023 kan als volgt worden gespecificeerd:

Som der baten		251.625
Besteed aan doelstellingen	555.336	
Werving baten	37.048	
Beheer en administratie	57.103	
Som der lasten		649.487
Resultaat		-397.862

## 2 ALGEMENE GEGEVENS

Rechtspersoon	: Stichting Vrienden van de Protestants Christelijke Stichting Philadelphia Zorg
Statutaire vestigingsplaats	: Nunspeet
Oprichting	: 12 december 1988
Rechtsvorm	: Stichting
Inschrijving KvK	: 41035743
RSIN nummer	: 816133141

### ANBI status

Stichting Vrienden is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Vanwege die status hoeft over giften en nalatenschappen geen schenk- of erfbelasting betaald te worden.

### Samenstelling bestuur in 2022:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>hoofd- en nevenfuncties</u>
Dhr. R. Rem	Voorzitter	Directeur eigenaar Rem Etalage Winkelstyling h/o Hollandstyling.nl tevens h/o Menntun
Mevr. M. Janszen-Wessel	Penningmeester	Controller UWV
Dhr. M.G. van Lobenstein	Lid	Directeur Werk & Begeleiding Stichting Philadelphia Zorg
Dhr. A.P. Traa	Lid	Parttime touringcarchauffeur Pouw Vervoer Voorzitter familieraad Philadelphia locatie Grootshutterhoef te Leusden
Mevr. I.W. Jansen- van Geenhuizen	Lid	Directeur Zorg & Wonen Stichting Philadelphia Zorg Lid Raad van Toezicht Stichting OZO verbindzorg

De heer Van Lobenstein en mevrouw Jansen zijn in loondienst bij Stichting Philadelphia Zorg. Hun inzet voor Stichting Vrienden van Philadelphia leveren zij vanuit die dienstbetrekking. Voor die inzet ontvangen zij geen aparte vergoeding en is ook niet in formatie uit te drukken.

De overige bestuursleden zijn extern. Zij ontvangen voor hun bestuurswerk een bestuursvergoeding. Deze is toegelicht in onderdeel BF van de Toelichting op de Staat van baten en lasten

### Samenstelling raad van toezicht in 2022:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
Mevr. S.V.H. Baas-van Leeuwen	Voorzitter
Dhr. J.J. van Esch	Lid
Mevr. F.J.M. Morssink	Lid

De Raad van Toezicht is in loondienst bij Stichting Philadelphia Zorg. Hun inzet voor Stichting Vrienden van Philadelphia leveren zij vanuit die dienstbetrekking. Voor die inzet ontvangen zij geen aparte vergoeding en is ook niet in formatie uit te drukken. Voor hun bezoldiging en hoofd- en nevenfuncties wordt verwezen naar de jaarrekening en het jaarverslag van Stichting Philadelphia Zorg.



### 3 JAARREKENING

#### 3.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vaste Activa</b>		
A) Materiële vaste activa	0	0
B) Beleggingen	<u>947.250</u>	<u>1.501.661</u>
Totaal vaste activa	947.250	1.501.661
<b>Vlottende Activa</b>		
C) Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	35.420	23.898
D) Liquide middelen	<u>393.223</u>	<u>436.589</u>
Totaal vlottende activa	428.643	460.487
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>1.375.893</u></u>	<u><u>1.962.148</u></u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Eigen vermogen	€	€
E) Vrij besteedbaar vermogen	447.684	854.598
F) Continuïteitsreserve	450.000	450.000
Bestemmingsfondsen:		
G) Voorthuizen	1.350	0
H) Dordrecht	1.362	0
I) Dalfsen	200	0
J) Woerden	240	0
K) Bennekom	7.500	0
L) Hakselseweg Ede	7.500	0
M) Zonnetuinen Apeldoorn	1.500	0
N) Anfieldroad Amsterdam	100	0
O) Urk	150	0
P) Schweizerstraat	725	725
Q) Trampoline	838	838
R) Trapeze	151	151
S) Ypenburg	2.000	1.000
T) Zwartsluis	50	50
U) Vijverhof Kampen	435	88
V) Deventer	8.275	17.684
W) Stadskanaal	0	159
X) ODC De Rots Purmerend	215	215
Y) Oost-Souburg	0	5.229
Z) Zonnestraal Werkendam	2.010	1.010
AA) De Haar Huizen	200	100
AB) Voorthuizen	67	67
AC) Zoetermeer	690	295
AD) Meesplein Leerdam	300	300
AE) Schalkstad Haarlem	0	6.241
AF) Westerhof Vlissingen	75	75
AG) Tante Amalia Middelburg	4.086	5.976
AH) Philarood Amsterdam	3.426	2.426
AI) Handpalm - Haven Bleskensgraaf - Nw Lekkerla	2.831	1.931
AJ) Ben Thuis Benthuisen	1.297	1.042
AK) Nieuw Buitenzorg Tuin	471	34.889
AL) Nieuw Buitenzorg Leiderdorp	30.027	33.253
AM) Berkenhof Rijswijk ZH	44.560	97.463
AN) Nunspeet	723	723
AO) De Boeier Zwolle	2.291	2.291
AP) Overstap Heemstede	91	91
AQ) Gorinchem	25	25
AR) Koken	26.026	26.026
AS) Villa Casper Pijnacker	120	120
AT) Sneek	120.560	127.906
AU) Kampen e.o. (Klim-op, IJsselburg en W&B)	31.967	91.163
AV) Haverweg Rheden	1.517	1.517
AW) Emmeloord	200	200
AX) Twikkelstraat Arnhem	12.796	18.270

AY) Amersfoort	1.502	1.077
AZ) Genemuiden	356	356
BA) Bruishuis Arnhem	0	217
BB) Grootshutterhoef Leusden	200	200
BC) Monnickendam	742	701
BD) Wening Veenendaal	500	500
BE) Elzenbos Brummen	3.474	13.375
BF) Asterstraat Haarlem	2.787	2.787
BG) Project Zoddenpark IJsselmuiden	0	9.641
BH) Project Zonneoord Zutphen	0	2.984
BI) Project Groot Schutterhoef Leusden	26.970	33.200
BJ) Project ODC de Rots	15.042	0
BK) Project ODC Trapeze	18.500	0
BL) Project Logeerhuis Klimop Kampen	10.481	0
BM) Project Klokkenlaan	11.000	0
BN) Project Barista wagen	536	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.308.721</u>	<u>1.849.175</u>
BO) Kortlopende schulden	67.172	112.973
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>1.375.893</u></u>	<u><u>1.962.148</u></u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

		<u>Uitkomst</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2021</u>
		€	€	€
<b>Baten:</b>				
Baten uit eigen fondsenwerving	CA)	468.623	334.100	650.802
Rentebaten en baten uit beleggingen	CB)	-227.391	29.933	141.955
Overige baten	CC)	0	200	6.629
		<u>241.232</u>	<u>364.233</u>	<u>799.386</u>
<b>Som der baten</b>				
<b>Lasten:</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Projecten	CD)	379.000	290.930	249.002
Besteding bestemmingsgiften	CD)	251.519	442.500	366.015
Snoezelwagen	CD)	64.577	57.372	63.513
		<u>695.096</u>	<u>790.802</u>	<u>678.530</u>
<b>Werving baten</b>				
Kosten eigen fondsenwerving	CD)	36.493	33.815	38.051
<b>Beheer en administratie</b>				
Kosten beheer en administratie	CD)	50.097	64.213	57.875
		<u>781.686</u>	<u>888.830</u>	<u>774.456</u>
<b>Som der lasten</b>				
		<u>781.686</u>	<u>888.830</u>	<u>774.456</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>				
		<u>-540.454</u>	<u>-524.597</u>	<u>24.930</u>

<u>Bestemming van het resultaat</u>	Uitkomst	Begroting	Uitkomst
	2022	2022	2021
	€	€	€
Vrij besteedbaar vermogen	-406.914	-306.147	85.987
Bestemmingsfonds Voorhuizen	1.350	0	0
Bestemmingsfonds Dordrecht	1.362	0	0
Bestemmingsfonds Dalflen	200	0	0
Bestemmingsfonds Woerden	240	0	0
Bestemmingsfonds Bennekom	7.500	0	0
Bestemmingsfonds Hakselseweg Ede	7.500	0	0
Bestemmingsfonds Zonnetuinen Apeldoorn	1.500	0	0
Bestemmingsfonds Anfieldroad Amsterdam	100	0	0
Bestemmingsfonds Urk	150	0	0
Bestemmingsfonds Schweizerstraat Hoogeveen	0	0	725
Bestemmingsfonds ODC Trampoline Amsterdam	0	0	838
Bestemmingsfonds ODC Trapeze Amsterdam	0	0	151
Bestemmingsfonds Ypenburg	1.000	0	1.000
Bestemmingsfonds Zwartsluis	0	0	50
Bestemmingsfonds Vijverhof Kampen	347	0	88
Bestemmingsfonds Deventer	-9.409	0	17.684
Bestemmingsfonds Stadskanaal	-159	0	159
Bestemmingsfonds ODC De Rots Purmerend	0	0	215
Bestemmingsfonds Oost-Souburg	-5.229	0	5.229
Bestemmingsfonds Zonnestraal Werkendam	1.000	0	1.010
Bestemmingsfonds de Haar Huizen	100	0	100
Bestemmingsfonds Voorhuizen	0	0	67
Bestemmingsfonds Zoetermeer	395	0	295
Bestemmingsfonds Meesplein Leerdam	0	0	300
Bestemmingsfonds Schalkstad Haarlem	-6.241	0	6.241
Bestemmingsfonds Tante Amalia Middelburg	-1.890	0	0
Bestemmingsfonds Philarood Amsterdam	1.000	0	426
Bestemmingsfonds Kindlocaties Amsterdam	0	0	-4.241
Bestemmingsfonds Handpalm-Haven Bleskensgraaf - Nieuw Lekkerland	900	0	928
Bestemmingsfonds Ben Thuis Benthuisen	255	0	42
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin	-34.418	-54.000	0
Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Leiderdorp	-3.226	0	1.379
Bestemmingsfonds Tamarixplantsoen Heerhugowaard	0	0	-5.000
Bestemmingsfonds Berkenhof Rijswijk ZH	-52.903	0	-15.579
Bestemmingsfonds Nunspeet	0	0	-1.081
Bestemmingsfonds De Boeier Zwolle	0	0	-12.332
Bestemmingsfonds Overstap Heemstede	0	0	13
Bestemmingsfonds Wittenburg Bergen	0	0	-869
Bestemmingsfonds Gorinchem	0	0	25
Bestemmingsfonds Hagehorst Haarlem	0	0	-2.985
Bestemmingsfonds Sneek	-7.346	0	-47.104
Bestemmingsfonds Kampen (Oosterlanden/IJsselburg)	-1.649	0	-13.271
Bestemmingsfonds Kampen (Werk & Begeleiding)	-25.000	-25.000	0
Bestemmingsfonds Kampen (Klim-op)	-32.547	-22.500	-1.658
Bestemmingsfonds Twikkelstraat Arnhem	-5.474	0	-36.152
Bestemmingsfonds Amersfoort	425	0	308
Bestemmingsfonds Bruishuis Arnhem	-217	0	-283
Bestemmingsfonds Groot Schutterhoef Leusden	0	0	-1.750
Bestemmingsfonds Monnickendam	41	0	101
Bestemmingsfonds Wending Veenendaal	0	0	-1.951
Bestemmingsfonds Elzenbos Brummen	-9.901	0	0
Bestemmingsfonds Project Zoddenpark IJsselmuiden	-9.641	0	9.641
Bestemmingsfonds Project Zonneoord Zutphen	-2.984	0	2.984
Bestemmingsfonds Project Groot Schutterhoef Leusden	-6.230	-16.950	33.200
Bestemmingsfonds Project ODC de Rots	15.042	0	0
Bestemmingsfonds Project ODC Trapeze	18.500	0	0
Bestemmingsfonds Project Logeerhuis Klimop Kampen	10.481	0	0
Bestemmingsfonds Project Klokkenlaan	11.000	0	0
Bestemmingsfonds Project Barista wagen	536	0	0
Diverse bovengenoemde bestemmingsfondsen		-100.000	
<b>Totaal Resultaat</b>	<b>-540.454</b>	<b>-524.597</b>	<b>24.930</b>

### **3.3 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat**

#### **Algemeen**

##### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving opgenomen richtlijnen voor Fondsenwervende instellingen en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (editie 2022), uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### ***Continuïteit***

Het bestuur is van mening dat het in de jaarrekening 2022 verwerkte uitgangspunt van waardering van balans-en resultaatposten op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. Dit op basis van het aanwezige vermogen en de mogelijkheid om de uitvoering van de begroting aan te passen aan de beschikbaarheid van de daarvoor benodigde financiële middelen.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op medewerkers en bedrijfsvoering. Het bestuur streeft ernaar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te bepalen, impact te duiden, te beoordelen en passende maatregelen door te voeren en daar continu op, bij te sturen. Wij hebben maatregelen genomen om de effecten en risico's van het Covid-19-virus te beheersen en blijven dat uiteraard ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), digitaal werken, het niet of alleen op 1,5 meter afstand bezoeken van locaties, ons vergewissen van de beschikbaarheid van financiële middelen ter waarborging van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

Bij het bepalen van de benodigde financiering voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande toezeggingen voor 2022 van donateurs en vermogensfondsen het uitgangspunt. Net als voorgaande jaren geldt ook nu dat grote projecten pas starten nadat de daarvoor opgestelde begroting volledig gedekt is met toegezegde financiële middelen. Bij de uitvoering van de begroting wordt rekening gehouden met de beschikbaarheid van liquiditeit en belegd vermogen.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Vrienden van Philadelphia zijn activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### ***Verbonden partijen***

Stichting Vrienden van de Stichting Philadelphia Zorg is een steunstichting van Stichting Philadelphia Zorg te Amersfoort. Alle groepsmaatschappijen die behoren tot de Philadelphia groep worden aangemerkt als verbonden partij, tevens wordt Stichting Fonds Zorgprojecten aangemerkt als verbonden partij.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en nauwe verwanten. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

##### ***Schattingen***

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

##### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### ***Activa en passiva***

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. Toelichtingen op posten in de balans en Staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen en, indien van toepassing, onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen. Op grond wordt niet afgeschreven. Met bijzondere waardevermindering wordt rekening gehouden indien deze waardevermindering structureel wordt geacht. Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### ***Beleggingen***

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. De reële waarde van de beleggingen worden bepaald middels genoteerde marktprijzen. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de Staat van baten en lasten verwerkt.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

#### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er, op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### ***Kortlopende schulden***

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### ***Baten en lasten***

Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst. Omdat de omvang van een nalatenschap direct na een overlijden nog onzeker is, worden nalatenschappen verantwoord in het jaar van ontvangst. Donaties en de overige baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Projecten in eigen beheer worden verantwoord in het jaar waarin het besluit genomen wordt de steunaanvraag te honoreren.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### A) Materiële vaste activa

In 2011 is Stichting Vrienden in het bezit van een snoezelwagen gekomen.

Snoezelen is een manier om de zintuigen te prikkelen en contact te maken met mensen met een (ernstige) verstandelijke en/of lichamelijke beperking. Deze mobiele snoezelwagen is een uitkomst voor locaties die niet over een aparte snoezelruimte beschikken. Op deze manier kunnen onze cliënten de belevingsgerichte zorg krijgen die zij nodig hebben.

De snoezelwagen is volledig afgeschreven.

B) <u>Beleggingen</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Aandelen</b>		
Actiam Index Aand Wereld	0	28.739
ASN Duurzaam Aandelenfonds	0	29.595
ASN Milieu en Water Fonds	0	27.550
BMO Responsible Global Equity	0	62.859
iShares MSCI Europe SRI UCITS	0	60.997
iShares Sustainable MSCI Em Mkt	0	46.848
iShares Sustainable MSCI USA	0	161.720
Kempen Sustainable Smallcap Fund	0	30.191
Sparinvest Ethical Emerging Markets	0	28.287
UBS MSCI Pacific Social Responsible	0	36.510
UBS MSCI World Socially Responsible	0	119.416
1895 Aand. Thema Opportunityfonds	35.041	0
1895 Aandelen Macro Opportunity Fd	35.732	0
1895 Aandelen Multifactorfonds	142.397	0
1895 Wereld Aandelen enh Indexfonds	71.072	0
<b>Obligaties</b>		
1895 Euro Obligaties Indexfonds	28.408	0
1895 Obligatie Opportunityfonds	64.178	29.576
1895 Wereld Bedrijfsobligatiefonds	284.680	220.228
1895 Wereld Inv.Gr. Obligatiefonds	285.742	298.363
Amundi Impact Green Bond	0	40.456
Mirova Euro Green Sustainabl Bond	0	43.925
Mirova Global Green Bond Fund	0	49.446
Pimco GIS Global Bond Fund ESG	0	144.303
Vanguard Eurozone Inflation Link Bond	0	42.652
Totaal beleggingen	<u>947.250</u>	<u>1.501.661</u>

<b>Mutatieoverzicht</b>	<u>Aandelen</u>	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Waarde per 1 januari 2022	632.712	868.949	1.501.661
Aankopen tegen aanschafwaarde	342.047	357.094	699.141
Verkopen tegen beurswaarde	-581.282	-424.946	-1.006.228
Koersresultaat	-109.235	-138.089	-247.324
Waarde per 31 december 2022	<u>284.242</u>	<u>663.008</u>	<u>947.250</u>

De beleggingsportefeuille is gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde van de beleggingen worden bepaald middels genoteerde marktprijzen.

Om te kunnen blijven voldoen aan de in het beleggingsstatuut opgenomen portefeuille spreiding over beleggingscategorieën, regio's en sectoren hebben in 2021 diverse aan- en verkopen plaatsgevonden. De beleggingen staan ter vrije beschikking van de stichting.



<u>Vlottende Activa</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
C) <u>Vorderingen en vooruitbetaalde kosten</u>		
Nog te ontvangen rente banken	9	3
Nog te ontvangen dividend	0	315
Donaties en giften	660	139
Vermogensfondsen	27.500	0
Philadelphia	1.772	13.731
Overige vorderingen	3.540	8.894
Vooruitbetaalde kosten	1.939	816
	<u>35.420</u>	<u>23.898</u>

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar en zijn benodigd voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

D) <u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ING-bank	5.110	96.190
ABN-AMRObank rekening courant	72.084	160.441
Regiobank driesterrekening	92.531	92.535
ABN-AMRObank flexibel deposito	3.701	3.701
ABN-AMRObank bestuurdersrekening	191	191
Rabobank Betaalrekening	199.255	6.852
Rabobank Beleggingsrekening	9.764	16.095
Rabobank Spaarrekening	10.587	60.584
	<u>393.223</u>	<u>436.589</u>

De Liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de stichting. Van het saldo per 31 december 2022 is € 223.765 beschikbaar voor belegging. Het restant is benodigd voor directe aanwending in het kader van de doelstelling.

### PASSIVA

#### Eigen vermogen

E) <u>Vrij besteedbaar vermogen</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	854.598
Bij: uit resultaatbestemming: Exploitatiesaldo 2021	-406.914
Saldo per 31 december 2022	<u>447.684</u>

Het bestuur streeft er naar het vrij besteedbaar vermogen te besteden aan de doelstelling. In de begroting van 2022 wordt, net als in 2022, een afname van het vrij besteedbaar vermogen verwacht.

F) <u>Continuïteitsreserve</u>	€
Voor de continuïteit in de uitvoering van de doelstelling van de Stichting acht het bestuur het noodzakelijk te beschikken over een reserve als buffer. De opbrengsten uit belegging van deze continuïteitsreserve zijn beschikbaar voor de uitvoering van de doelstelling. De door het bestuur bepaalde continuïteitsreserve bedraagt:	
1 januari 2022	450.000
31 december 2022	<u>450.000</u>

## Bestemmingsfondsen

Elk afzonderlijk bestemmingsfonds heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid ten behoeve van een specifiek doel. Deze beperking is door een derde aangebracht.

G) <u>Bestemmingsfonds Voorthuizen</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen giften	1.350
Saldo per 31 december 2022	<u>1.350</u>
Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Voorthuizen	
H) <u>Bestemmingsfonds Dordrecht</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen giften	1.362
Saldo per 31 december 2022	<u>1.362</u>
Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Dordrecht	
I) <u>Bestemmingsfonds Dalfsen</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen giften	200
Saldo per 31 december 2022	<u>200</u>
Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Dalfsen	
J) <u>Bestemmingsfonds Woerden</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen giften	240
Saldo per 31 december 2022	<u>240</u>
Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Woerden	
K) <u>Bestemmingsfonds Bennekom</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen nalatenschap	7.500
Saldo per 31 december 2022	<u>7.500</u>
Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor locaties in Bennekom	
L) <u>Bestemmingsfonds Hakselseweg Ede</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: ontvangen nalatenschap	7.500
Saldo per 31 december 2022	<u>7.500</u>
Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor locatie Hakselseweg te Ede	

M)	<b><u>Bestemmingsfonds Zonnetuinen Apeldoorn</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	0
	Bij: ontvangen giften	1.500
	Saldo per 31 december 2022	<u>1.500</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Zonnetuinen te Apeldoorn	
N)	<b><u>Bestemmingsfonds Anfieldroad Amsterdam</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	0
	Bij: ontvangen giften	100
	Saldo per 31 december 2022	<u>100</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Anfieldroad in Amsterdam	
O)	<b><u>Bestemmingsfonds Urk</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	0
	Bij: ontvangen giften	150
	Saldo per 31 december 2022	<u>150</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties in Urk	
P)	<b><u>Bestemmingsfonds Schweizerstraat Hoogeveen</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	725
	Bij: ontvangen giften	0
	Saldo per 31 december 2022	<u>725</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Schweizerstraat te Hoogeveen	
Q)	<b><u>Bestemmingsfonds ODC Trampoline Amsterdam</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	838
	Bij: ontvangen giften	0
	Saldo per 31 december 2022	<u>838</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie ODC Trampoline te Amsterdam.	
R)	<b><u>Bestemmingsfonds ODC Trapeze Amsterdam</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	151
	Bij: ontvangen giften	0
	Saldo per 31 december 2022	<u>151</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie ODC Trapeze te Amsterdam.	
S)	<b><u>Bestemmingsfonds Ypenburg</u></b>	€
	Saldo per 1 januari 2022	1.000
	Bij: ontvangen giften	1.000
	Saldo per 31 december 2022	<u>2.000</u>
	Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Ypenburg te Den Haag.	

T) <b><u>Bestemmingsfonds Zwartsluis</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	50
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>50</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties te Zwartsluis.

U) <b><u>Bestemmingsfonds Vijverhof Kampen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	88
Bij: Schenkingen bedrijven	3.500
Bij: Bijdragen vermogensfondsen	2.000
Bij: ontvangen giften	3.470
Af: Bestedingen	-8.623
Saldo per 31 december 2022	<u>435</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Vijverhof te Kampen.

V) <b><u>Bestemmingsfonds Deventer</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	17.684
Bij: ontvangen giften	0
Bij: Projectbijdrage Philadelphia	2.000
Af: Bestedingen	-11.409
Saldo per 31 december 2022	<u>8.275</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties te Deventer.

W) <b><u>Bestemmingsfonds Stadskanaal</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	159
Af: Bestedingen	-159
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locaties te Stadskanaal.

X) <b><u>Bestemmingsfonds ODC De Rots Purmerend</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	215
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>215</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie ODC De Rots te Purmerend.

Y) <b><u>Bestemmingsfonds Oost-Souburg</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	5.229
Bij: Projectbijdrage Philadelphia	10.000
Af: Bestedingen	-15.229
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor de locaties te Oost-Souburg.

Z) <b><u>Bestemmingsfonds Zonnestraal Werkendam</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	1.010
Bij: ontvangen giften	1.000
Saldo per 31 december 2022	<u>2.010</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locatie Zonnestraal te Werkendam.

AA) <b><u>Bestemmingsfonds De Haar Huizen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	100
Bij: ontvangen giften	100
Saldo per 31 december 2022	<u>200</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locatie De Haar te Huizen.

AB) <b><u>Bestemmingsfonds Voorthuizen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	67
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>67</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locaties te Voorthuizen.

AC) <b><u>Bestemmingsfonds Zoetermeer</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	295
Bij: ontvangen giften	395
Saldo per 31 december 2022	<u>690</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locaties te Zoetermeer.

AD) <b><u>Bestemmingsfonds Meesplein Leerdam</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	300
Bij: ontvangen schenking	0
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>300</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locatie Meesplein te Leerdam.

AE) <b><u>Bestemmingsfonds Schalkstad Haarlem</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	6.241
Bij: ontvangen schenking	0
Af: Bestedingen	-6.241
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit schenkingen welke bestemd zijn voor de locatie Schalkstad te Haarlem.

AF) <b><u>Bestemmingsfonds Westerhof Vlissingen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	75
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>75</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Westerhof te Vlissingen.

AG) <b><u>Bestemmingsfonds Tante Amalia Middelburg</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	5.976
Af: Bestedingen	-1.890
Saldo per 31 december 2022	<u>4.086</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Tante Amalia te Middelburg.

AH) <b><u>Bestemmingsfonds Philarood Amsterdam</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	2.426
Bij: ontvangen giften	1.000
Saldo per 31 december 2022	<u>3.426</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een legaat uit de nalatenschap van de heer F. J. te Amsterdam Als voorwaarde bij het legaat is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van de De Luifel te Amsterdam. Op de plaats van deze locatie is Philarood gebouwd.

AI) <b><u>Bestemmingsfonds Handpalm-Haven Bleskensgraaf - Nieuw Lekkerkerk</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	1.931
Bij: Ontvangen giften	900
Saldo per 31 december 2022	<u>2.831</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit schenkingen ten behoeve van locaties De Handpalm en Haven te Bleskensgraaf en Nieuw-Lekkerkerk.

AJ) <b><u>Bestemmingsfonds Ben Thuis Benthuisen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	1.042
Bij: ontvangen giften	255
Saldo per 31 december 2022	<u>1.297</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Ben Thuis te Benthuisen.

AK) <b><u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Tuin</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	34.889
Af: bestedingen	-34.418
Saldo per 31 december 2022	<u>471</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit de opgeheven Stichting Vrienden van Nieuw Buitenzorg Binnen deze stichting was een apart fonds aanwezig voor de tuin.

AL) <b><u>Bestemmingsfonds Nieuw Buitenzorg Leiderdorp</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	33.253
Bij: ontvangen giften	1.390
Af: bestedingen	-4.616
Saldo per 31 december 2022	<u>30.027</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit de opgeheven Stichting Vrienden van Nieuw Buitenzorg.

AM) <u>Bestemmingsfonds Berkenhof Rijswijk ZH</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	97.463
Bij: ontvangen giften	705
Af: bestedingen	-53.608
Saldo per 31 december 2022	<u>44.560</u>

Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor locatie Berkenhof te Rijswijk.

AN) <u>Bestemmingsfonds Nunspeet</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	723
Af: bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>723</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Nunspeet.

AO) <u>Bestemmingsfonds De Boeier Zwolle</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	2.291
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>2.291</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit nalatenschappen.

Als voorwaarde bij de nalatenschappen is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van De Boeier te Zwolle.

AP) <u>Bestemmingsfonds Overstap Heemstede</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	91
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>91</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit giften.

Als voorwaarde bij de giften is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van de Overstap te Heemstede.

AQ) <u>Bestemmingsfonds Gorinchem</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	25
Bij: ontvangen giften	0
Saldo per 31 december 2022	<u>25</u>

Nadat de bestemde middelen in 2020 volledig zijn besteed, zijn in 2022 wederom giften ontvangen ten behoeve van de locaties te Gorinchem.

AR) <u>Bestemmingsfonds Koken</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	26.026
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>26.026</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een door Philadelphia gevoerde actie voor koken met cliënten.

Als voorwaarde bij de gift is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor kook activiteiten met cliënten.

AS) <b><u>Bestemmingsfonds Villa Casper Pijnacker</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	120
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>120</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een schenking ten behoeve van locatie Villa Casper te Pijnacker  
Als voorwaarde bij de gift is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven activiteiten met cliënten van deze locatie.

AT) <b><u>Bestemmingsfonds Sneek</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	127.906
Af: Bestedingen	-7.346
Saldo per 31 december 2022	<u>120.560</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een nalatenschap.  
Als voorwaarde bij de nalatenschap is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van locaties in Sneek.

AU) <b><u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (IJsselburg/Oosterlanden)</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	29.265
Bij: ontvangen giften	109
Af: Bestedingen	-1.758
Saldo per 31 december 2022	<u>27.616</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2022 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AU) <b><u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Werk &amp; Begeleiding)</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	25.000
Af: Bestedingen	-25.000
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2022 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.

AU) <b><u>Bestemmingsfonds Kampen e.o. (Klim-op)</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	36.898
Bij: ontvangen giften	0
Af: Bestedingen	-32.547
Saldo per 31 december 2022	<u>4.351</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een via Stichting Philadelphia Zorg ontvangen schenking ten behoeve van de locaties De Klim-op en IJsselburg te Kampen en IJsselmuiden. Na een nieuwe schenking in 2022 is dit fonds gesplitst in een deel voor de Klim-op, een deel voor de IJsselburg en een deel Werk & Begeleiding.



AV) <b><u>Bestemmingsfonds Radeland Brummen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	1.517
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>1.517</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan uit een nalatenschap.

Als voorwaarde bij de nalatenschap is gesteld dat de middelen beschikbaar blijven voor de cliënten van locatie Haverweg te Rheden. Omdat deze locatie is opgeheven en de cliënten verhuisd zijn naar locatie Radeland in Brummen, is de naam gewijzigd.

AW) <b><u>Bestemmingsfonds Emmeloord</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	200
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>200</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Emmeloord.

AX) <b><u>Bestemmingsfonds Twikkelstraat Arnhem</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	18.270
Af: Bestedingen	-5.474
Saldo per 31 december 2022	<u>12.796</u>

Dit fonds is ontstaan uit een nalatenschap welke bestemd is voor de locatie Twikkelstraat in Arnhem.

AY) <b><u>Bestemmingsfonds Amersfoort</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	1.077
Bij: ontvangen giften	425
Saldo per 31 december 2022	<u>1.502</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Amersfoort.

AZ) <b><u>Bestemmingsfonds Genemuiden</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	356
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>356</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Genemuiden.

BA) <b><u>Bestemmingsfonds Bruishuis Arnhem</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	217
Af: Bestedingen	-217
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de locatie Bruishuis in Arnhem.

<b>BB) <u>Bestemmingsfonds Grootshutterhoef Leusden</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	200
Bij: ontvangen giften	0
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>200</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de locatie Grootshutterhoef te Leusden

<b>BC) <u>Bestemmingsfonds Monnickendam</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	701
Bij: giften	600
Af: Bestedingen	-559
Saldo per 31 december 2022	<u>742</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocaties in Monnickendam.

<b>BD) <u>Bestemmingsfonds Wending Veenendaal</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	500
Bij: giften	0
Af: Bestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>500</u>

Dit fonds is ontstaan uit een gift welke bestemd is voor de woonlocatie de Wending in Veenendaal.

<b>BE) <u>Bestemmingsfonds Elzenbos Brummen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	13.375
Bij: ontvangen giften	710
Af: Bestedingen	-10.611
Saldo per 31 december 2022	<u>3.474</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Elzenbos in Brummen.

<b>BF) <u>Bestemmingsfonds Asterstraat Haarlem</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	2.787
Bij: uit resultaatbestemming:	0
Saldo per 31 december 2022	<u>2.787</u>

Dit fonds is ontstaan uit giften welke bestemd zijn voor locatie Asterstraat in Haarlem.

<b>BG) <u>Bestemmingsfonds Project Zoddenpark IJsselmuiden</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	9.641
Bij: Projectbijdragen	64.140
Af: Projectbestedingen	-73.781
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de toegezegde projectbijdragen nog niet volledig in 2022 besteed waren.

<b>BH) <u>Bestemmingsfonds Project Zonneoord Zutphen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	2.984
Bij: Bestemmingsgiften	0
Af: projectbestedingen	-2.984
Saldo per 31 december 2022	<u>0</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de toegezegde projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

<b>BI) <u>Bestemmingsfonds Project Groot Schutterhoef Leusden</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	33.200
Bij: Bestemmingsgiften	0
Af: projectbestedingen	-6.230
Saldo per 31 december 2022	<u>26.970</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

<b>BJ) <u>Bestemmingsfonds Project ODC de Rots</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: Bestemmingsgiften	15.042
Af: projectbestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>15.042</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

<b>BK) <u>Bestemmingsfonds Project ODC Trapeze</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: Bestemmingsgiften	18.500
Af: projectbestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>18.500</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

<b>BL) <u>Bestemmingsfonds Project Logeerhuis Klimop Kampen</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: Bestemmingsgiften	10.481
Af: projectbestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>10.481</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

<b>BM) <u>Bestemmingsfonds Project Klokkenlaan</u></b>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: Bestemmingsgiften	11.000
Af: projectbestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>11.000</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

BN) <u>Bestemmingsfonds Project Barista wagen</u>	€
Saldo per 1 januari 2022	0
Bij: Bestemmingsgiften	536
Af: projectbestedingen	0
Saldo per 31 december 2022	<u>536</u>

Het bestemmingsfonds is ontstaan doordat de reeds ontvangen projectbijdragen nog niet in 2022 besteed waren.

BO) <u>Kortlopende schulden</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Projecten in uitvoering	56.806	101.274
Accountantskosten	0	2.937
Rente en bankkosten	1.993	3.577
Kosten Snoezelwagen	3.381	4.835
Philadelphia	3.442	0
Overige schulden	1.550	350
	<u>67.172</u>	<u>112.973</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

### 3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

#### BATEN:

#### CA) Baten uit eigen fondsenwerving

*De specificatie is als volgt :*

	<u>Uitkomst</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2021</u>
	€	€	€
Donatiegelden	35.526	33.000	23.715
Giften	3.183	1.000	367
EEKO actie	69	50	47
Phlavour	536	0	0
Nalatenschappen	104.238	50.000	288.845
Schenken bedrijven	29.882	11.000	0
Vermogensfondsen	128.921	159.050	30.425
Projectbijdragen Philadelphia	61.140	65.000	82.164
Bestemmingsgiften	105.128	15.000	225.239
<b>Totaal baten uit eigen fondsenwerving</b>	<b>468.623</b>	<b>334.100</b>	<b>650.802</b>

#### *Toelichting:*

Naast de hierboven opgenomen giften en baten uit fondsenwerving zijn in 2021 ook diverse giften in natura ontvangen, of na bemiddeling van Stichting Vrienden ten gunste van de cliënten van Philadelphia gekomen. De waarde van deze giften kan in veel gevallen alleen door schatting worden vastgesteld. Van deze giften in natura is in het jaarverslag een overzicht opgenomen

#### CB) Rentebaten en baten uit beleggingen

*De specificatie is als volgt :*

	<u>Uitkomst</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2021</u>
	€	€	€
Rente banken	-14	-67	-742
Baten uit beleggingen	-227.377	30.000	142.697
<b>Totaal financiële baten</b>	<b>-227.391</b>	<b>29.933</b>	<b>141.955</b>

#### *Toelichting:*

De rente banken betreffen de rentebaten die zijn ontvangen op de banksaldi. De opbrengsten effecten zijn de beleggingsresultaten van de effecten portefeuille (verkoopresultaten, couponrente, dividend, en koersresultaten).

	<u>Uitkomst</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Uitkomst</u> <u>2021</u>
	€	€	€
CC) <u>Overige baten</u>			
Diverse baten	0	200	6.629
<b>Totaal overige baten</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>6.629</b>

CD) Toelichting op de lastenverdeling 2022

BESTEMMING LASTEN:	Besteed aan doelstellingen			Kosten Eigen fondsen werving €	Kosten Beheer en administratie €
	Besteding bestemmings				
	Projecten €	giften €	Snoezelwagen €		
Projectbijdragen	339.308	251.519	20.967	0	0
Personeelskosten	39.691	0	43.610	28.017	27.972
Publiciteit en communicatie	0	0	0	6.042	0
Kantoor- en algemene kosten	0	0	0	2.434	13.760
Kosten bestuur	0	0	0	0	8.365
	<u>379.000</u>	<u>251.519</u>	<u>64.577</u>	<u>36.493</u>	<u>50.097</u>

BESTEMMING LASTEN:	Totaal Lasten		
	Uitkomst 2022 €	Begroting 2022 €	Uitkomst 2021 €
Projectbijdragen	611.794	702.750	597.335
Personeelskosten	139.290	150.730	146.014
Publiciteit en communicatie	6.042	2.600	1.944
Kantoor- en algemene kosten	16.194	25.500	22.434
Kosten bestuur	8.365	7.250	6.729
	<u>781.685</u>	<u>888.830</u>	<u>774.456</u>

De stichting heeft geen personeel in loondienst. De personeelskosten betreffen door Philadelphia doorbelaste kosten. Deze bedragen 85% van de personeelskosten van de fondsenwerver, de chauffeur van de snoezelbus en de secretariële ondersteuning.

De gemiddelde personeelsbezetting van deze functionarissen bij Philadelphia was 2,44 FTE. 85% hiervan is 2,07 FTE.

*Toelichting bijdragen projecten:*

	Uitkomst 2022	Toezegging 2022
	€	€
De bijdragen in projecten 2021 kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
21-49 Twee snoezelkamers Oost Souburg	14.493	14.493
21-43 Snoezelruimtes De Parelhof Heerlen	23.084	23.084
22-01 Duofiets Alphen a/d Rijn	2.000	2.000
22-02 Duofiets IJsselmuiden	2.000	2.000
22-04 Bingo Hallo Thuis	400	400
22-05 Zandwatertafel Emmeloord	1.137	1.137
22-06 Nintendo W&B Dordrecht	348	348
22-07 Tovercase heerde	1.105	1.105
22-08 Snoezelmaterialen Urk	4.178	4.178
22-09 2 duofietsen en 5 elektrische fietsen Soesterberg	9.696	9.696
22-10 Schommel Almere	5.189	5.188
22-11 Fietslabyrint Hilversum	2.000	2.000
22-12 Snoezelkar Hoogeveen	2.466	2.466
22-13 Snoezelmaterialen Kampen	509	509
22-14 Fietslabyrint Bergen	2.000	2.000
22-15 Fietslabyrint Haarlem	2.500	2.500
22-16 Zwembad Hemmen	869	949
22-17 Fietslabyrint Veenendaal	2.500	2.500
22-19 Duofiets Urk	2.500	2.500
22-20 Vogelhuisje met camera Drieberben	54	169
22-21 Tuinkas Veenendaal	750	750
22-23 Schuurmachine Dalfsen	260	260
22-24 Snoezelkamer Doetinchem	4.500	4.500
22-25 Bakfiets Middelburg	2.743	2.743
22-26 Fietslabyrint Wateringen	2.000	2.000
22-28 Voetbaltafel Oss	90	90
22-30 Beweegtas Veenendaal	145	145
22-31 Waterbed Vierhouten	943	943
22-32 Duofiets Oost Souburg	2.500	2.500
22-33 Waterput Arnhem (W&B)	825	825
22-34 Kippenhok Monnickendam	120	146
22-35 Schildersezels Sliedrecht	352	352
22-37 Schommel Apeldoorn	2.544	2.544
22-39 Vogelneestschommel Heerde	5.234	5.234
Stickers Phlavour	204	0
Vrijval projecten voorgaande jaren	-12.148	0
Totaal jaarlijkse projecten	90.090	102.254

Voetbaltoernooi	7.228	11.750
Muziekfeesten	15.126	10.000
Vriendendag	4.201	6.000
Innovatheek	2.963	20.000
Project Zoddenpark	75.858	10.000
Project Logeershuis Klim-op	21.685	7.500
Project Handen uit de mouwen	91	7.500
Project Belevingstuin Nieuw Buitenzorg	109.214	64.167
Project Circus	0	10.000
Project Facebook/robot katten verloting	3.660	2.500
Project Belevingstheater	0	5.000
Project Snoezelkamer Klokkenlaan Den Bosch	0	10.000
Project Speelplein ODC de Rots	133	10.000
Project Speelplein ODC de Trapeze	0	10.000
Project dierenweide Grootschutterhoef	0	10.000
Project Nostagisch buitenfestival	0	20.000
Project Jubileum badkamers	7.772	0
Project Familiedag	625	0
50/50 Actie	662	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>339.308</u>	<u>316.671</u>

*Toelichting besteding bestemmingsgiften:*

Logeershuis Klim-op	0	20.625
Project Zoddenpark	9.641	77.917
Project Belevingstheater	0	4.583
Project Snoezelkamer Klokkenlaan Den Bosch	0	18.333
Project Dierenweide Grootschutterhoef	6.230	55.000
Project Speelplein ODC de Rots	0	36.667
Project Speelplein ODC de Trapeze	0	36.667
Nationaal Fonds Kinderhulp	4.202	
Best. Res. Alphen a/d rijn	2.963	
Best. Res. Woudenberg	5.660	
Best. Res. Vijverhof	8.623	
Best. Res. Deventer	14.393	
Best. Res. Stadskanaal	159	
Best. Res. Oost-Souburg	15.363	
Best. Fonds Schalkstad Haarlem	6.241	
Best. Fonds Tante Amalia	1.890	
Best. Res. Nieuw Buitenzorg tuin	34.418	
Best. Res. Nieuw Buitenzorg	4.616	
Best. Res. Berkenhof	53.608	
Best. Res. Sneek, Duofiets	7.346	
Best. Res. Oosterlanden/hof IJsselmuiden	1.758	
Best. Res. DV Kampen	25.000	
Best. Res. Klimop Kampen	32.547	
Best. Res. Twikkelstraat	5.474	
Best. Res. Bruishuis Arnhem	217	
Best. Res. Monnickendam	559	
Best. Res. Elzenbos	10.611	
Besteding diverse bestemmingsfondsen		91.667
	<hr/>	<hr/>
	<u>251.519</u>	<u>341.458</u>

*Toelichting personeelskosten:*

Bij Stichting Philadelphia Zorg zijn een fondsenwerver, een administratieve kracht en een chauffeur van de snoezelbus in dienst. De kosten van deze medewerkers worden voor 85% doorbelast aan de Stichting Vrienden.



#### *Bestedingsratio's*

##### *Bestedingspercentage baten*

Deze ratio geeft per jaar aan welk percentage van de ontvangen middelen besteed is aan de doelstellingen van de Stichting Vrienden.

Voor 2022 is de bestedingsratio: 288% 2021: 85%

De ratio is in 2022 aanzienlijk hoger dan in 2021, omdat de baten door het negatieve resultaat op beleggingen in 2022 aanzienlijk lager zijn.

Nog niet bestede bestemmingsgiften worden toegevoegd aan een bestemmingsfonds.

Het streven is om een ratio van 100% of hoger te hebben.

##### *Bestedingspercentage lasten*

Deze ratio geeft per jaar aan welk percentage van de totale lasten besteed is aan de doelstellingen van de Stichting Vrienden.

Voor 2022 is de bestedingsratio: 89% 2021: 88%

Omdat de kosten relatief vast zijn, is de hoogte van deze ratio sterk afhankelijk van de hoogte van het totaal aan projecten besteede bedrag.

Doordat de kosten in 2022 lager waren dan in 2021 is de ratio iets hoger dan die van 2021. Het streven is om een ratio van ongeveer 80% of hoger te hebben.

##### *Kostenpercentage*

Een belangrijk criterium van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) is dat de kosten voor eigen fondsenwerving niet meer dan 25% van de opbrengsten mogen bedragen.

In 2022 komt het kostenpercentage uit op: 15% 2021: 5%

Doordat in 2022 het resultaat op beleggingen negatief was, is het kostenpercentage hoger dan in 2021.

Het streven is om dit percentage onder de 12,5% te houden.

##### *Kosten van Beheer en administratie*

Kosten van Beheer en administratie zijn kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstelling of de werving van baten.

Uitgedrukt in een percentage van de totale baten komen de kosten van beheer en adm. in 2022 uit op: 21% 2021: 7%

Ook hiervoor geldt dat het negatieve resultaat op beleggingen in 2022 er voor zorgt dat dit percentage hoger is dan in 2021.

Het streefpercentage is ca. 15%.

CE) **Bezoldiging bestuur en raad van toezicht**

Aan de voorzitter is in 2022 een onkostenvergoeding verstrekt van € 2.500. De overige bestuursleden hebben, voor zover zij geen medewerker zijn van Philadelphia, een vergoeding ontvangen van € 2.000. Voor de bezoldiging van de raad van toezicht wordt verwezen naar de jaarrekening van de Stichting Philadelphia Zorg.

CF) **Honoraria van de onafhankelijk accountant**

De honoraria van de onafhankelijk accountant over 2022 zijn als volgt:	Uitkomst	Uitkomst
	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	0	2.952
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria van de onafhankelijk accountant	<u>0</u>	<u>2.952</u>

Door een statutenwijziging in 2022 wordt op de jaarrekening van Stichting Vrienden van Philadelphia geen controle door een extern accountant toegepast. Met ingang van dat jaar wordt toezicht gehouden op de totstandkoming van de jaarrekening door de afdeling Internal Audit van Stichting Philadelphia Zorg.

**3.6 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

**3.7 Vaststelling van de jaarrekening**

Het bestuur van de Stichting Vrienden heeft de concept jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 19 april 2023.

De Raad van Toezicht van de Stichting Vrienden heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 5 juli 2023 .

Vaststelling van de definitieve jaarrekening van Stichting Vrienden van de Protestants-Christelijke Stichting Philadelphia Zorg door het bestuur zal plaatsvinden in de vergadering van 21 juli 2023.

**Ondertekening door bestuur en raad van toezicht**

**Bestuur**

Dhr. R. Rem  
Voorzitter

Mevr. M. Janszen-Wessel  
Penningmeester

Dhr. A.P. Traa  
Secretaris

Dhr. M.G. van Lobenstein  
Lid

Mevr. I.W. Jansen- van Geenhuizen  
Lid

**Raad van Toezicht**

Mevr. S.V.H. Baas - van Leeuwen  
Voorzitter

Dhr. J.J. van Esch  
Lid

Mevr. F.J.M. Morssink  
Lid

## **4 OVERIGE GEGEVENS**

### **4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

### **4.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de Staat van baten en lasten.

### **4.3 Aanvullende informatie**

Correspondentie adres : Stichting Vrienden van Philadelphia Zorg  
Postbus 1255  
3800 BG AMERSFOORT  
Tel. nr. 033 - 7602000

Bankrekening : NL 91 ABNA 0400 3263 61

Inschrijving KvK : 41035743

### **4.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De jaarrekening van de stichting is niet gecontroleerd aangezien de stichting is vrijgesteld van deze verplichting op grond van artikel 396 lid 7 Boek 2 BW. Derhalve is geen controleverklaring opgenomen.