

# Jaarverslag 2022



PRO SENECTUTE

## Vereniging Pro Senectute enkelvoudig

Amsterdam, 17 mei 2023

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening Vereniging Pro Senectute enkelvoudig</b>	
1.1.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	3
1.1.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2022	4
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)	5
1.1.4	Toelichting op de enkelvoudige balans	9
1.1.5	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	13
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
1.2.2	Resultaatbestemming	15
1.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	15
1.2.4	Ondertekening door verenigingsbestuur	16
1.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

**1.1.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Financiële vaste activa	1	90.815.109	96.525.689
Totaal vaste activa		<u>90.815.109</u>	<u>96.525.689</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Overige vorderingen	2	12.532.638	5.178.933
Liquide middelen	3	12.448.206	10.459.632
Totaal vlottende activa		<u>24.980.844</u>	<u>15.638.565</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>115.795.953</u></u>	<u><u>112.164.254</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	4	114.127.961	110.324.279
Bestemmingsfondsen		1.594.866	1.594.866
Totaal eigen vermogen		<u>115.722.827</u>	<u>111.919.145</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	5	73.126	245.109
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>115.795.953</u></u>	<u><u>112.164.254</u></u>

## 1.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Overige bedrijfsopbrengsten	6	31.572	14.154.967
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>31.572</u>	<u>14.154.967</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Overige bedrijfskosten	7	1.337.515	1.161.263
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.337.515</u>	<u>1.161.263</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.305.943	12.993.704
Financiële baten en lasten	8	5.109.625	13.836.262
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>3.803.682</u>	<u>26.829.966</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>3.803.682</u></u>	<u><u>26.829.966</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Algemene reserve		3.803.682	26.829.966
		<u><u>3.803.682</u></u>	<u><u>26.829.966</u></u>

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (ENKELVOUDIG)

#### 1.1.3.1 Algemeen

##### **Algemeen**

Vereniging Pro Senectute is geregistreerd bij de KVK onder nummer 40530989.

##### **Doelstelling**

De doelstelling van Vereniging Pro Senectute is een belangenvereniging voor specifieke groepen.

##### **Groepsverhoudingen**

Vereniging Pro Senectute, statutair gevestigd te Cronenburg 75 te Amsterdam, staat aan het hoofd van de Pro Senectute groep. Pro Senectute exploiteert een aantal zorg en woonlocaties ten behoeve van ouderen en beheert vermogen. De Vereniging houdt de aandelen van de Pro Senectute Vastgoed BV (100%).

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de algemeen aanvaardbare grondslagen, zoals deze hieronder zijn opgenomen.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Pro Senectute, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### 1.1.3.2 Grondslagen van 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (ENKELVOUDIG)

#### 1.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### ***Financiële vaste activa***

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **1.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

#### ***Algemene reserve***

De algemene reserve heeft betrekking op het opgebouwd vermogen en zal binnen de Vereniging aangehouden worden ten besteding aan de doelstellingen van de Vereniging.

#### ***Schulden***

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

### **1.1.3.3 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. 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.

#### ***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

#### **1.1.3.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing**

##### **Valutarisico**

De organisatie is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valutarisico.

##### **Rente en kasstroomrisico**

Vereniging Pro Senectute loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Vereniging Pro Senectute risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Vereniging Pro Senectute risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

##### **Kredietrisico**

Vereniging Pro Senectute heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Vereniging Pro Senectute heeft vorderingen verstrekt aan verbonden rechtspersonen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

##### **Liquiditeitsrisico**

Vereniging Pro Senectute maakt geen gebruik van kredietfaciliteiten. De liquiditeitspositie is toereikend voor de reguliere bedrijfsvoering.



## 1.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 1. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Deelnemingen	90.815.109	96.525.689
Leningen u/g	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>90.815.109</u>	<u>96.525.689</u>

Het verloop van de Deelnemingen is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	96.525.689	84.090.189
Bij: kapitaalstorting	0	0
Bij: overdracht aan Vastgoed BV	0	0
Af: Dividenduitkering van deelneming	-10.759.641	-1.293.615
Bij: kapitaalstorting aan deelneming		
Bij: Resultaat deelneming boekjaar	5.049.061	13.729.115
Boekwaarde per 31 december	<u>90.815.109</u>	<u>96.525.689</u>

**Toelichting:**

Voor de activiteiten met betrekking tot het exploiteren van vastgoed heeft de Vereniging Pro Senectute per 23 mei 2012 Pro Senectute Vastgoed BV opgericht. De Vereniging Pro Senectute heeft een belang van 100% in de Pro Senectute Vastgoed BV. Het door deelneming Pro Senectute Vastgoed BV in een boekjaar behaalde resultaat komt volledig ten gunste aan Vereniging Pro Senectute.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Pro Senectute Vastgoed BV	Beleggingsinstelling	18.000	100%	90.815.109	5.049.061

1.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

**ACTIVA**

**2. Overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Rekening Courant Pro Senectute Vastgoed BV	12.524.059	5.154.411
Obligatie	0	24.522
Overige	8.579	0
Totaal overige vorderingen	<u>12.532.638</u>	<u>5.178.933</u>

**Toelichting:**

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

**3. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.448.206	10.459.632
Totaal liquide middelen	<u>12.448.206</u>	<u>10.459.632</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de Vereniging Pro Senectute. De liquide middelen zijn gedurende 2022 met € 1.988.574 toegenomen.

## 1.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Algemene reserve	114.127.961	110.324.279
Bestemmingsfondsen	<u>1.594.866</u>	<u>1.594.866</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>115.722.827</u></u>	<u><u>111.919.145</u></u>

## Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	110.324.279	3.803.682	0	114.127.961
Bestemmingsfonds Van Velsen	1.470.684	0	0	1.470.684
Bestemmingsfonds Van Brakelfonds	124.182	0	0	124.182
Totaal eigen vermogen	<u><u>111.919.145</u></u>	<u><u>3.803.682</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>115.722.827</u></u>

**Toelichting:**

Het door de Vereniging Pro Senectute behaalde resultaat over 2022 van € 3.803.682 wordt toegevoegd aan de algemene reserve van de Vereniging. Het eigen vermogen in de geconsolideerde jaarrekening is niet gelijk aan het eigen vermogen van de vereniging, omdat in de geconsolideerde jaarrekening het eigen vermogen van de stichting Pro Senectute is samengevoegd met het eigen vermogen van de vereniging.

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022**

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	115.722.827	3.803.682
Stichting Pro Senectute	3.442.866	212.396
Pro Senectute Vastgoed BV	90.815.109	5.049.061
Eliminatie deelneming Pro Senectute Vastgoed BV	-90.815.109	-5.049.061
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>119.165.693</u></u>	<u><u>4.016.078</u></u>

**Toelichting:**

Het geconsolideerde resultaat van Pro Senectute over 2022 bedraagt € 4.016.078 positief.  
Het geconsolideerde eigen vermogen van Pro Senectute per 31 december 2022 bedraagt € 119.165.693

#### 1.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

##### PASSIVA

##### 5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	163	3.496
Rekening Courant Stichting Pro Senectute	55.449	204.533
Nog te betalen kosten	0	19.245
Vooruitontvangen opbrengsten	17.514	17.835
Totaal overige kortlopende schulden	<u>73.126</u>	<u>245.109</u>

**Toelichting:**

De schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 6. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Opbrengst contributies	30.833	31.737
Opbrengst erfstellingen en legaten	0	1.000
Opbrengst giften	450	840
Opbrengst Levie Philips	0	7.859.065
Opbrengst v Walsemfonds	0	374.124
Opbrengst v.Bentveld-vd Wilde	0	5.863.679
Overige opbrengsten	289	24.522
Resultaten voorgaande jaren	0	0
Totaal	<u>31.572</u>	<u>14.154.967</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten betreft rente obligatie 2,5%.

## LASTEN

## 7. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijdrage kosten gemene rekening	614.021	723.545
Overige bijdragen en plusfunctie ten behoeve van stichting en vastgoed	457.088	301.554
Overige algemene kosten	266.406	136.164
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.337.515</u>	<u>1.161.263</u>

**Toelichting:**

De vereniging heeft geen personeelsleden in dienst. Voor beheer wordt vanuit Stichting Pro Senectute op jaarbasis € 614.021 doorbelast (2021: € 723.545).

## 8. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	159.648	216.171
Resultaat deelneming Vastgoed BV	5.049.061	13.729.115
Subtotaal financiële baten	<u>5.208.709</u>	<u>13.945.286</u>
Rentelasten	-99.084	-109.024
Subtotaal financiële lasten	<u>-99.084</u>	<u>-109.024</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.109.625</u>	<u>13.836.262</u>

**Toelichting:**

Het resultaat van de 100% deelneming in Pro Senectute Vastgoed BV bedraagt in 2022 € 5.049.061. De rentebaten zijn in 2022 lager als gevolg van lagere tegoeden in rekening-courant met Pro Senectute Vastgoed BV dan in 2021. Het berekende rentepercentage over de intercompany verhoudingen bedraagt 2%.

## 9. Bezoldiging bestuurders

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bestuurders en voormalig bestuurders	23.078	21.989
	<u>23.078</u>	<u>21.989</u>

**Toelichting:**

De bezoldiging bestuurders wordt doorbelast vanuit Stichting Pro Senectute. De bestuurders van Vereniging Pro Senectute zijn tevens de Raad van Toezicht van Stichting Pro Senectute.

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van de Vereniging heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2023.

Op de ledenvergadering van de Vereniging Pro Senectute van 12 juni 2023 is de jaarrekening 2022 goedgekeurd.

### **1.2.2 Resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regel omtrent de winstbestemming. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening. De voorgenomen resultaatbestemming is verwerkt in de jaarrekening.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### **1.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld behoeven te worden.

1.2.4 Ondertekening door verenigingsbestuur

**Bestuur**

Was getekend \_\_\_\_\_  
Mevrouw T. van der Windt  
Voorzitter verenigingsbestuur

Was getekend \_\_\_\_\_  
de heer R.W.M. Quik

Was getekend \_\_\_\_\_  
de heer M. Dijkstra

Was getekend \_\_\_\_\_  
Mevrouw C. Haimé

Was getekend \_\_\_\_\_  
de heer A.T.J.M. Zuure

Was getekend \_\_\_\_\_  
de heer M. Dzoljic



# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**