



Stichting Vrienden van Kennemerpark

Franz Leharlaan 39
2102 GH Heemstede

Financieel jaarverslag 2024

ALGEMENE GEGEVENS INSTELLING

Naam instelling Stichting Vrienden van Kennemerpark
Adres Franz Leharlaan 39
Postcode 2102 GH
Plaats Heemstede
RSIN 810890367
KvK - nummer 34147599

De stichting Vrienden van Kennemerpark komt voort uit het samengaan van de stichting Bejaarden Belang(Parkzicht), de stichting Steunfonds KennemerDuin en de stichting Vrienden van KennemerOord. Het vermogen van deze drie stichtingen werd in de nieuwe stichting ondergebracht.

De stichting Vrienden van Kennemerpark werd op 29 december 2000 opgericht en statutair gevestigd te Heemstede.

De statuten zijn laatstelijk gewijzigd op 5 september 2007.

BESTUURSSAMENSTELLING

Voorzitter	dhr.	P. Kroes	
Secretaris	dhr.	M. Hazekamp	
Penningmeester	dhr.	J.C. van der Kroon	
Algemeen bestuurslid		vacature	(namens de Centrale Cliëntenraad)
Algemeen bestuurslid	mevr.	T.J. van den Berg	(namens RvB Zorgbalans)

BELONINGSBELEID

Er zijn geen medewerkers in loondienst bij Stichting Vrienden van Kennemerpark

Geen van de bestuursleden ontvangt een vergoeding danwel vacatiegeld voor de verrichte werkzaamheden ten behoeve van Stichting Vrienden van Kennemerpark.

DOELSTELLING

Een vermogensfonds zoals Vrienden van Kennemerpark, is een instelling die de opbrengsten van het haar toevertrouwde vermogen, rente van spaargeld, rente van obligaties en dividenden van aandelen, uitkeert met inachtneming van de statutaire doelstelling, nl.:

Het verlenen van financiële steun aan instellingen voor ouderenzorg voor de verwezenlijking van specifieke doeleinden ten behoeve van en in het belang van de betrokken ouderen, in het bijzonder doch niet uitsluitend aan de instellingen opgericht op basis van een protestants-christelijke levensovertuiging of op basis van een andere identiteit of geloofsrichting, waarbij de voorkeur uitgaat naar de door of vanwege de te Haarlem gevestigde Stichting ZorgBalans geëxploiteerde verzorgingstehuizen en woonvormen en waarvan de kosten niet door of krachtens sociale wetgeving, bestaande instellingen of door de overheid worden vergoed, het ontwikkelen van al die activiteiten die het bestuur van de Stichting in het belang acht van de ouderenzorg in het algemeen, een en ander met vermijding van winstbejag.

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Beleggingen:	1.641.404	1.460.191	Stichtingsvermogen	1.767.705	1.631.429
Spaarrekening	90.000	135.000			
Betaalrekening	36.300	36.239			
Liquide middelen:	126.300	171.239			
Schilderijen:	P.M.	P.M.			
TOTAAL	- <u>1.767.705</u>	- <u>1.631.429</u>		<u>1.767.705</u>	<u>1.631.429</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Voor de waardering van de effecten wordt uitgegaan van de rapportage van ABN AMRO Bank.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor organisaties zonder winststreven.

Algemene waarderingsgrondslag

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingskosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten worden geboekt in het jaar van de daadwerkelijke ontvangst. De renteuitbetaling aan het einde van het jaar wordt door de bank geboekt op de laatste dag van het kalenderjaar maar de mutatie wordt pas zichtbaar op de eerste dag van het nieuwe jaar. Hierdoor kunnen verschillen ontstaan tussen de telling voor de jaarcijfers en de jaaropgave van de bank.

Lasten worden vergoed uit het budget van het jaar waarin de toekenning plaatsvindt. Deze worden echter niet als vordering of schuld in de balans opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Beleggingen

Effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde per balansdatum. Ingevolge de geldende wet- en regelgeving met betrekking tot organisaties zonder winststreven zijn de koersverschillen van effecten (gerealiseerd en ongerealiseerd) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Stichtingsvermogen

Het stichtingskapitaal dient ter instandhouding van de stichting ter financiering van de activiteiten op lange termijn.

Het bedrag van het stichtingsvermogen is de waarde van de rekeningsaldi van de stichting.

Niet als een waarde in de balans opgenomen activa

De tegenwaarde van twee olieverf schilderijen wordt op P.M. gesteld.

De waarde van deze activa wordt op € 0 gesteld.

Staat van baten en lasten over 2024

	2024	<i>Begroot</i> 2.024	2023
Baten (A)			
Opbrengst effecten	52.871	48.500	49.732
Interest	1.006	1.500	1.137
Overige baten (saldo spaarrekening / betaalrekening)	46.277		
Overige baten (saldo lossing cq verkoop – inkoop)	271	-	1.195
Som der baten	100.425	50.000	52.063
Lasten (B)			
Vermogensbeheer	12.014	11.750	10.653
Bankkosten	231	250	231
Verzekeringen	968	1.000	968
Bestuurskosten	858	500	769
Overige lasten (saldo lossing cq verkoop – inkoop)	70.655		
Som der lasten	84.726	13.500	12.621
Besteding in het kader van statutaire doelstelling (C)			
Uitkeringen 2024	14.200	25.000	22.918
Uitkeringen 2023 gerealiseerd in 2024	161		947
Som der bestedingen	14.361	25.000	23.865
Exploitatieresultaat (A - B - C)	1.338	11.500	15.577
Gerealiseerd koersresultaat	-		-
Ongerealiseerd koersresultaat	134.937		53.183
Resultaat boekjaar	136.275		68.760

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten wegens rekenen van vermogen en overige baten verminderd met ter zake van de genoemde opbrengsten te maken kosten alsmede van de door het bestuur toegekende subsidiebedragen.

In het resultaat is een kapitaalspost als baten meegenomen in verband met de bekostiging van de aanschaf van een extra pakket obligaties.

Subsidieverplichtingen worden ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht in het jaar dat de kosten daadwerkelijk gemaakt worden.

VRIENDEN VAN KENNEMERPARK

(toelichting op de jaarcijfers 2024)

Heemstede, 25 april 2025.

Inleiding

Afgelopen jaren is de koersontwikkeling, vergeleken met zo'n 5 jaar terug, in rustiger vaarwater terecht gekomen. Ook is het niveau van de baten over de laatste jaren redelijk stabiel evenals de kosten die de bank in rekening brengt. Na 2022 is de rentevergoeding redelijk genormaliseerd.

Vermogensbeheer

Het beleggingsbeleid is primair gericht op het behalen van directe inkomsten uit dividenden en rente, met instandhouding van het vermogen. Een vastrentende herbelegging was ook in 2024 lastig vanwege de lage rente.

Onze stichting hanteerde jarenlang een beleggingsbeleid omschreven als "matig defensief". In overleg met de beleggingsadviseur van de bank is er in 2020 voor gekozen om binnen het gehanteerde beleggingsprofiel (matig defensief), mede gelet op de blijvend lage rentestand, een iets hoger deel aandelen in de portefeuille op te nemen en een iets lager deel obligaties. Ook is iets meer ingezet op het beleggen in IT-fondsen omdat deze goed presteren en in de portefeuille naar verhouding wat minder aanwezig zijn én in 'groene' aandelen op grond van toenemende rendementsverwachting. Dit beleid is voortgezet over 2021. Hierdoor zat de portefeuille op de uiterste grens van het afgesproken risicoprofiel, hetgeen overigens heeft geleid tot het eerder genoemde mooie resultaat. Over 2022 en 2023 is dit beleid voortgezet met het oog op de negatieve rente. Dit is gunstig geweest voor de waardeontwikkeling van het aandelenpakket.

Ook over 2024 heeft de portefeuille beter gepresteerd dan de gemiddelde markt. In overleg met de beleggingsadviseur is er daarom voor gekozen het profiel te wijzigen naar "matig offensief". Omdat de grenzen van de profielen elkaar gedeeltelijk overlappen, heeft dit geen gevolgen voor het te volgen portefeuille-beleid; dit wordt gehandhaafd conform de praktijk van de laatste paar jaren. Maar in plaats van een portefeuille die zeer hoog in het profiel "matig defensief" valt, bevindt de portefeuille zich nu laag in het profiel "matig offensief".

Het ongerealiseerde koersresultaat betreft de feitelijke waarde van de effecten en obligaties per 1-1 en 31-12, zijnde resp. € 1.460.191 en € 1.641.405 ; dit is een waardetoeename van € 181.214 . Hiervan is echter € 46.277 ontstaan door het aanwenden van spaarsaldo voor de aankoop van een obligatiepakket van € 90.000 zodat de waardetoeename € 134.937 bedraagt.

Performance effecten portefeuille

In 2024 is positief gescoord op de het effectendeel en iets lager dan normaal gescoord op het dividendgedeelte van de portefeuille. De effectenbeurzen lieten in 2024 een grotere stijging zien dan in 2023.

Als gevolg van enkele fusies en splitsingen in het verleden van bedrijven in onze portefeuille, zijn in de loop der jaren enkele zeer kleine posities ontstaan. Op advies van en in overleg met onze adviseur is hierin een herschikking uitgevoerd. Enkele kleine posities zijn verkocht en vervangen door een grotere.

Doelstelling

In 2024 is er € 26.380 aan donaties toegekend. Hiervan is slechts 15,054 daadwerkelijk betaald in 2024. Dit is veroorzaakt door de volgende factoren.

De Bollenstroom kreeg € 2.525 toegekend maar ging begin 2024 over naar een andere zorginstelling. De Heemstroom heeft € 700 minder aan vakkrachten uitgegeven en de Hofstroom heeft € 2.100 aan kunst en theater niet besteed. Daarnaast hadden de Zandstroom en de Schulpenstroom in 2023 aanvragen gedaan over 2 jaren en zijn de uitgaven voor begrotingsjaar 2024 al in 2023 uitgegeven. Ten behoeve van enkele andere is iets meer uitbetaald dan toegekend. Dit leidt tot het verschil van € 11.326.

J.C. van der Kroon
Penningmeester VvK