

Stichting Steunfonds Vrienden van De La Salle

FINANCIELE JAARVERSLAGGEVING

OVER 2022

Stichting Steunfonds Vrienden van De La Salle

Boxtel

Rapport inzake

Financiële jaarverslaggeving 31.12.2022

Periode 01 januari 2022 tm 31 december 2022

04 januari 2023

INHOUDSOPGAVE

		pagina
DEEL I	Algemene gegevens	3
DEEL II	Bestuur en vaststelling jaarrekening	5
DEEL III	Jaarrekening	
	1. Balans per 31.12.2022	7
	2. Resultatenrekening 2022	9
	3. Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	10
	4. Toelichting op de balans	11
	5. Toelichting op de resultatenrekening	14
DEEL IV	Overige gegevens	
	1. Resultaatbestemming	15
DEEL V	Materiële vaste activa	
	1. Verloopoverzicht materiële vaste activa	18

DEEL I

ALGEMENE GEGEVENS

1. Algemene gegevens

Oprichting

De stichting is opgericht dd. 21 december 1984 en heeft als doel: Het door middel van opbrengsten van haar vermogen en met haar inkomsten verlenen van immateriële en materiële steun, die niet op andere wijze wordt verleend, aan- en ten behoeve van de te Boxtel gevestigde stichting: De La Salle, ondermeer door het beheren van haar ter beschikking te stellen geldmiddelen in de vorm van giften, legaten, erfstellingen of anderszins, en voorts al hetgeen te doen dat met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestiging

De Stichting Steunfonds Vrienden van De La Salle heeft haar zetel in de gemeente Boxtel.

DEEL II

BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING

2. Bestuur en vaststelling jaarrekening

Bestuurders:

Tot bestuursleden van de Stichting zijn benoemd:

Dhr. J.M. Barendrecht	Voorzitter
Mevr. S.C.H. Verkroost	Secretaris
Dhr. J.J.A.M. Bierings	Penningmeester tm 31-12-2022

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2022 is door het Bestuur vastgesteld in hun vergadering van

Boxtel,26...januari..... 2023

Dhr. J.M. Barendrecht
voorzitter

Mevr. S.C.H. Verkroost
secretaris

Dhr. J.J.A.M. Bierings
Penningmeester

DEEL III

JAARREKENING

Stichting Steunfonds Vrienden van DE LA SALLE

3.1 Balans per 31.12.2022

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€	€	€
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	117.622		123.188	
		117.622		123.188
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen	0		0	
ING Bank NL04 INGB 0655 4694 94	48.817		48.917	
ING Bank NL22 INGB 0006 8772 15	28.252		21.967	
		77.069		70.884
		<u>194.691</u>		<u>194.072</u>
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€	€	€
Passiva				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene Reserve	42.051		23.459	
		42.051		23.459
Bestemmingsreserves:				
Project "Buitenrust"	0		18.581	
Giften Buitenrust	97.068		101.746	
Giften Ouderappartement De Schakel	20.554		21.442	
EMV DLS 2020	0		2.709	
		117.622		144.478
		159.673		167.937
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>				
12611035 R/C Stichting De La Salle, Vrienden Van	32.692		23.810	
12611010 R/C Stichting De La Salle, Hulpfonds	-		-	
Nog te betalen	2.325		2.325	
		35.017		26.135
		<u>194.691</u>		<u>194.072</u>

3.2 Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten		
Rente bankrekening		
NN	100	100
Stg Nationaal Fonds Kinderhulp	442	320
NN	25	25
NN	60	60
Feyen Pak Geschenken	60	45
	<hr/>	<hr/>
	687	550
Bestemmingsreserve EMV 2020		
Feyen Pak Geschenken BV	60	
Rotary Club Boxtel-Oirschot-Haaren	1.200	
Gijzen BCO BV	1.200	
Futurum Shop	1.000	
Strijbosch BV	850	
Holland Food Service	300	
Van Weert Schilderwerken	600	
Van Wijnen Vastgoedbeheer	600	
Hertek BV	600	
Reinhold Hermens	200	
Betaald aan organisatie EMV	-9.259	
Overgeboekt naar EV	-60	
2e termijn 50% Teamshirts		-765
	<hr/>	<hr/>
	-2.709	-765
Totaal Baten	<hr/> -2.022	<hr/> -215
Lasten		
Afschrijvingen		
Buitenrust	4.678	4.678
Ouderappartement		
De Schakel	888	888
Kerstrituelen	250	
Bestuurskosten		
Bankkosten	425	433
	<hr/>	<hr/>
	6.241	5.999
	<hr/>	<hr/>
Resultaat negatief	<hr/> <hr/> -8.264	<hr/> <hr/> -6.214
Ten gunste van Algemene reserve	11	117
Ten laste van Bestemmingsreserves	-8.275	-6.331

3.3 Waarderingsgrondslagen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingsprijs. De, voor deze investering, noodzakelijke middelen zijn bijeengebracht door acties en externe fondsen.

Tot en met 2005 vonden op de investeringen geen afschrijvingen plaats. Vanaf 2006 worden de materiële vaste activa gewaardeerd met een vermindering met de cumulatieve afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.4 Toelichting op de balans per 31.12.2022

ACTIVA

Vaste activa

Project Buitenrust, Oisterwijk

De Stichting Steunfonds De La Salle heeft in Oisterwijk aan de Rosepdreef het project Buitenrust gerealiseerd. Buitenrust bestaat uit een perceel bos van ca. 4,5 ha. met een recreatievijver. Op het perceel is in april 1992 gestart met de bouw van een gedeeltelijk ondergronds stenen gebouw. Het project Buitenrust voorziet in de behoefte aan weekend- en vakantie recreatie voor die jongeren die vrijwel continue op één van de voorzieningen van Stichting De La Salle zijn aangewezen. Zonder langdurige planning vooraf kunnen jongeren van Stichting De La Salle en/of de Michaëlschool voor dagrecreatie naar Buitenrust.

De voor het project noodzakelijke middelen zijn bijeen gebracht door acties en door externe fondsen. Daarnaast is een gedeelte van de kosten gedekt door gratis dienstverlening en zelfwerkzaamheid door jongeren en medewerkers. De stichtingskosten van Buitenrust bedragen € 233.900. Via fondsen en acties is € 233.900 ontvangen. De ondergrond is in eigendom overgedragen in 1993. Buitenrust is in juni 1993 volledig in gebruik genomen.

De exploitatiekosten zijn voor rekening van de Stichting De La Salle. De gelden voor de exploitatie moeten verkregen worden door verhuur van Buitenrust aan derden en door ontspanningsbijdragen vanuit de groepen van Stichting De La Salle.

Tot en met het jaar 2005 is er van uit gegaan dat door de volledige dekking van de investering door giften er geen afschrijving plaats hoefde te vinden. In het jaar 2006 is overgegaan op de gebruikelijke wijze van afschrijving vanaf investeringsdatum.

Ouderappartement DSJ Boxtel

In het kader van de verkorte procedure 92-93 heeft Stichting De La Salle op 18 augustus 1993 van het ministerie van VWS toestemming gekregen voor de bouw van "Een Centrum voor Schoolgaande Jeugd" te Boxtel.

In de goedkeuring van het ministerie is het geplande ouderappartement niet opgenomen. Besloten is toen om de bouw van dit ouderappartement te laten financieren met gelden die binnen de Stichting Steunfonds De La Salle in de vorm van een gift beschikbaar gekomen waren.

Op 16 november 1995 zijn de kosten van het ouderappartement ad € 44.424 aan Stichting De La Salle betaald.

Op 10 maart 2000 heeft de Stichting Steunfonds De La Salle, bij notariële acte verleden voor notaris van Susante te Boxtel, een onherroepelijke volmacht verkregen om namens de Stichting De La Salle over te gaan tot splitsing van het gebouw waartoe het ouderappartement behoort en dit appartement vervolgens ook juridisch te leveren.

Tot en met het jaar 2005 is er van uit gegaan dat door de volledige dekking van de investering door giften er geen afschrijving plaats hoefde te vinden. In het jaar 2006 is overgegaan op de gebruikelijke wijze van afschrijving vanaf investeringsdatum.

Specificatie:	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Buitenrust	97.068	101.746
Ouderappartement De Schakel	20.554	21.442
	<u>117.622</u>	<u>123.188</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 31.12.2021	123.188
Bij: Investerings 2022	0
Af: Afschrijvingen 2022	5.566
Boekwaarde per 31.12.2022	<u>117.622</u>

De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 31.12.2022 € 160.702
 Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar deel V,
 bijlagen bij de jaarrekening.

<u>Vorderingen</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Rente periode 2021		0
Rente periode 2022	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>

Bank ING NL04 INGB 0655 4694 94

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	48.917	48.917
- Mutaties	-100	0
Saldo per 31.12.2022	<u>48.817</u>	<u>48.917</u>

Bank ING NL22 INGB 0006 8772 15

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	21.967	22.255
- Mutaties	6.285	-288
Saldo per 31.12.2022	<u>28.252</u>	<u>21.967</u>

PASSIVAEigen vermogen

	Stand 31.12.2021	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Algemene Reserve	23.459	-5.555	24.147	42.051
Bestemmingsreserves:				
- Project "Buitenrust"	18.581		-18.581	0
- Giften Buitenrust	101.746		-4.678	97.068
- Giften Ouderappartement De Schakel	21.442		-888	20.554
- EMV 2020	2.709	-2.709		0
	<u>144.478</u>	<u>-2.709</u>	<u>-24.147</u>	<u>117.622</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>167.937</u>	<u>-8.264</u>	<u>0</u>	<u>159.673</u>

Het project "Buitenrust" kan als afgerond worden beschouwd. De resterende gelden zijn overgebracht naar de Algemene Reserve.

De bestemmingsreserves Giften Buitenrust en Giften Ouderappartement de Schakel bestaan uit het oorspronkelijke bedrag van de ontvangen giften verminderd met de afschrijvingen op de met de giften gefinancierde activa.

EMV 2020

Betreft ontvangen gelden geormerkt voor project EMV De Salle 2020

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Saldo per 1 januari	1.050	1.050
- Mutaties	-1.050	0
Saldo per 31.12.2022	<u>0</u>	<u>1.050</u>

Mededeling Jaap Pellen d.d.d 07 mei 2020:

"Ik heb het volgende met de ploegleiders afgesproken.

Zij kunnen tot 1 juli 2021 met een plan komen met EMV of Pole-achtige activiteiten (ervaringsleren).

Zij kunnen dat aan me voorleggen en bij akkoord gebruik maken van dat geld.

Indien dit geld op 01-07-2021 niet (helemaal) is besteed aan bovengenoemd doel, wil ik het graag terug en besteden aan een ander goed doel"

Inmiddels heeft Jaap Pellen aangegeven te overwegen om een eigen opstart EMV te organiseren.

In het derde kwartaal zijn deze gelden als onderdeel van EMV 2020 betaald aan de organisatie EMV.

R/C Stichting De La Salle, Vrienden Van

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Saldo per 1 januari	23.810	23.451
- Mutaties 2021		359
- Mutaties 2022	8.882	
Saldo per 31.12.2022	<u>32.692</u>	<u>23.810</u>

Nog te betalen

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
Accountantskosten 2019	0	775
Accountantskosten 2020	775	775
Accountantskosten 2021	775	775
Accountantskosten 2022	775	
	<u>2.325</u>	<u>2.325</u>

3.5 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

Volgens de statuten van de Stichting Steunfonds Vrienden van De La Salle bestaan de inkomsten van de Stichting uit:

- Opbrengsten van haar vermogen
- Subsidies
- Vergoedingen en/of retributies
- Alle overige bijdragen van particulieren, instellingen of overheid.

De resultatenrekening geeft een specificatie van de diverse soorten baten die in de loop van 2022 ontvangen zijn.

LASTEN

Volgens de statuten van de Stichting Steunfonds Vrienden van De La Salle is het doel van de stichting het verlenen van immateriële en materiële steun die niet op andere wijze wordt verleend aan- en ten behoeve van Stichting De La Salle.

De resultatenrekening geeft een specificatie van de diverse soorten gelden die in de loop van 2022 uitgegeven zijn.

DEEL IV

OVERIGE GEGEVENS

4.1 Resultaatbestemming

Volgens het besluit van het Bestuur van de Stichting is het negatieve resultaat over 2022 als volgt bestemd:

Ten gunste van algemene reserve	11
Ten laste van bestemmingreserves	8.275

4.2 Accountantsverklaring

DEEL V

MATERIËLE VASTE ACTIVA

V.1. Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Buitenrust	Ouder- appartement De Schakel	Totaal materiële vaste activa
(bedragen in euro's)			
Afschrijvingspercentages	2%	2%	
Stand 01.01.2022			
Aanschafwaarde	233.900	44.424	278.324
Cumulatieve afschrijvingen	132.154	22.982	155.136
Boekwaarde	101.746	21.442	123.188
Mutaties boekjaar			
Investerings	-	-	-
Afschrijvingen	4.678	888	5.566
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>			
Aanschafwaarde	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
<i>Desinvesteringen</i>			
Aanschafwaarde	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
Per saldo	-	-	-
Mutaties in de boekwaarde	(4.678)	(888)	(5.566)
Stand 31.12.2022			
Aanschafwaarde	233.900	44.424	278.324
Cumulatieve afschrijvingen	136.832	23.870	160.702
Boekwaarde	97.068	20.554	117.622