

**ST. VRIENDEN VAN SCORLEWALD
SINT ANTONIUSSTRAAT 43
1861 LD BERGEN NH**

**RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2022
23 SEPTEMBER 2024**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	7
3	Kasstroomoverzicht 2022	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	14

FINANCIEEL VERSLAG

St. Vrienden van Scorlewald
Sint Antoniusstraat 43
1861 LD Bergen NH

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 865.819 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 100.332, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van St. Vrienden van Scorlewald te Bergen NH samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Bergen NH, 23 september 2024

Administratie- en belastingadviesbureau
Peijs en Kloos b.v.

F. Kloos RB

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van St. Vrienden van Scorlewald bestaan voornamelijk uit overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnszorg.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 100.332 tegenover € 90.904 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	8.526	100,0	18.800	100,0	-10.274
Kosten					
Bijdrage zomervakantie Scorlewald	-	-	19.200	102,1	-19.200
Overige bedrijfskosten	13.160	154,4	4.323	23,0	8.837
	<u>13.160</u>	<u>154,4</u>	<u>23.523</u>	<u>125,1</u>	<u>-10.363</u>
Bedrijfsresultaat	-4.634	-54,4	-4.723	-25,1	89
Financiële baten en lasten	-95.698	-1.122,4	95.627	508,6	-191.325
Resultaat	<u>-100.332</u>	<u>-1.176,8</u>	<u>90.904</u>	<u>483,5</u>	<u>-191.236</u>

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa (1)					
Overige effecten			402.216		437.298
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	408.009		470.819	
Liquide middelen	(3)	55.594		56.791	
			463.603		527.610
			<u>865.819</u>		<u>964.908</u>
PASSIVA					
Ondernemingsvermogen	(4)		862.838		963.169
Kortlopende schulden	(5)		2.981		1.739
			<u>865.819</u>		<u>964.908</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Netto-omzet	(6,7)	8.526	18.800
Kosten			
Bijdrage zomervakantie Scorlewald	(8)	-	19.200
Algemene kosten	(9)	10.724	1.739
Beheerkosten Effecten	(10)	2.436	2.584
		<u>13.160</u>	<u>23.523</u>
Bedrijfsresultaat		-4.634	-4.723
Financiële baten en lasten	(11)	-95.698	95.627
Resultaat		<u>-100.332</u>	<u>90.904</u>
Belastingen		-	-
Resultaat		<u><u>-100.332</u></u>	<u><u>90.904</u></u>

3 KASTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-4.634		-4.723	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	62.810		-470.819	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.242		1.739	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.418		-473.803
Ontvangen interest	-95.457		95.923	
Betaalde interest	-241		-296	
		-95.698		95.627
Kasstroom uit operationele activiteiten		-36.280		-378.176
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige effecten	-		-437.298	
Afname overige effecten	35.082		-	
Mutatie kapitaal	1		872.265	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		35.083		434.967
		-1.197		56.791
Samenstelling geldmiddelen				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		56.791		-
Mutatie liquide middelen		-1.197		56.791
Geldmiddelen per 31 december		55.594		56.791

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de paragraaf Effecten.

Vorderingen

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

Effecten

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten;
- afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige effecten		
Overige effecten	<u>402.216</u>	<u>437.298</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige effecten		
Stand per 1 januari	437.298	399.103
mutaties effecten	<u>-35.082</u>	<u>38.195</u>
Stand per 31 december	<u>402.216</u>	<u>437.298</u>
	Balanswaarde per 31-12-2022	Balanswaarde per 31-12-2021
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Overige effecten	<u>402.216</u>	<u>437.298</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nalatenschap J.S. Kwantus	<u>408.009</u>	<u>470.819</u>

St. Vrienden van Scorlewald te Bergen NH

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ING Bank NL61INGB0003078381	25.044	26.196
Triodos	<u>30.550</u>	<u>30.595</u>
	<u>55.594</u>	<u>56.791</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4. Ondernemingsvermogen		
Bestuur	<u>862.838</u>	<u>963.169</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestuur</i>		
Stand per 1 januari	963.170	872.265
Aandeel in het resultaat	-100.332	90.904
Stand per 31 december	<u>862.838</u>	<u>963.169</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. Kortlopende schulden		
Overige schulden	<u>2.981</u>	<u>1.739</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 54,6% gedaald.

	2022	2021
	€	€
7. Netto-omzet		
omzet donaties	8.526	18.800
8. Bijdrage zomervakantie Scorlewald		
Bijdrage zomervakantie Scorlewald	-	19.200
Overige bedrijfskosten		
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.242	1.739
Overige algemene kosten	9.482	-
	10.724	1.739
10. Beheerkosten Effecten		
Beheerkosten Effecten	2.436	2.584
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-95.457	95.923
Rentelasten en soortgelijke kosten	-241	-296
	-95.698	95.627
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Koersverschillen	-95.457	95.923
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	241	296