

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

**RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2023
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 2023 | 6 |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2023 | 7 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2023 | 8 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 11 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023 | 14 |

FINANCIEEL VERSLAG

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

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 862.845 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4.474, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023 bedraagt negatief € 4.474 tegenover negatief € 100.332 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2023 | | 2022 | | Verschil |
|----------------------------|---------|-------|----------|----------|----------|
| | € | % | € | % | € |
| Netto-omzet | 70.813 | 100,0 | 8.526 | 100,0 | 62.287 |
| Kosten | | | | | |
| Overige bedrijfskosten | 88.579 | 125,1 | 13.160 | 154,4 | 75.419 |
| Bedrijfsresultaat | -17.766 | -25,1 | -4.634 | -54,4 | -13.132 |
| Financiële baten en lasten | 13.292 | 18,8 | -95.698 | -1.122,4 | 108.990 |
| Resultaat | -4.474 | -6,3 | -100.332 | -1.176,8 | 95.858 |

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

| | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|------------------------------------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Financiële vaste activa (1) | | | | | |
| Overige effecten | | | 380.804 | | 402.216 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | (2) | 440.562 | | 408.009 | |
| Liquide middelen | (3) | 41.479 | | 55.594 | |
| | | | 482.041 | | 463.603 |
| | | | <u>862.845</u> | | <u>865.819</u> |
| PASSIVA | | | | | |
| Ondernemingsvermogen (4) | | | | | |
| | | | 858.364 | | 862.838 |
| Kortlopende schulden (5) | | | | | |
| | | | 4.481 | | 2.981 |
| | | | <u>862.845</u> | | <u>865.819</u> |

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

| | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------|-------|----------------------|------------------------|
| | | € | € |
| Netto-omzet | (6,7) | 70.813 | 8.526 |
| Kosten | | | |
| Algemene kosten | (8) | 86.167 | 10.724 |
| Beheerkosten Effecten | (9) | 2.412 | 2.436 |
| | | <u>88.579</u> | <u>13.160</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>-17.766</u> | <u>-4.634</u> |
| Financiële baten en lasten | (10) | 13.292 | -95.698 |
| Resultaat | | <u>-4.474</u> | <u>-100.332</u> |
| Belastingen | | - | - |
| Resultaat | | <u><u>-4.474</u></u> | <u><u>-100.332</u></u> |

3 KASTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2023 | | 2022 | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | -17.766 | | -4.634 | |
| Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: | | | | |
| Mutatie vorderingen | -32.553 | | 62.810 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 1.500 | | 1.242 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -48.819 | | 59.418 |
| Ontvangen interest | 13.553 | | -95.457 | |
| Betaalde interest | -261 | | -241 | |
| | | 13.292 | | -95.698 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -35.527 | | -36.280 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Afname overige effecten | 21.412 | | 35.082 | |
| Mutatie kapitaal | - | | 1 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 21.412 | | 35.083 |
| | | -14.115 | | -1.197 |
| Samenstelling geldmiddelen | | | | |
| | 2023 | | 2022 | |
| | € | € | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 55.594 | | 56.791 |
| Mutatie liquide middelen | | -14.115 | | -1.197 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 41.479 | | 55.594 |

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | € | € |
| Overige effecten | | |
| Overige effecten | <u>380.804</u> | <u>402.216</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Overige effecten | | |
| Stand per 1 januari | 402.216 | 437.298 |
| mutaties effecten | <u>-21.412</u> | <u>-35.082</u> |
| Stand per 31 december | <u>380.804</u> | <u>402.216</u> |
| | Balanswaarde per 31-12-2023 | Balanswaarde per 31-12-2022 |
| | € | € |
| <u>Overige effecten</u> | | |
| Overige effecten | <u>380.804</u> | <u>402.216</u> |

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Nalatenschap J.S. Kwantus | <u>440.562</u> | <u>408.009</u> |

St. Vrienden van Scorlewald te Bergen NH

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 3. Liquide middelen | | |
| ING Bank NL61INGB0003078381 | 10.929 | 25.044 |
| Triodos | <u>30.550</u> | <u>30.550</u> |
| | <u>41.479</u> | <u>55.594</u> |

PASSIVA

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 4. Ondernemingsvermogen | | |
| Bestuur | <u>858.364</u> | <u>862.838</u> |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| <i>Bestuur</i> | | |
| Stand per 1 januari | 862.838 | 963.170 |
| Aandeel in het resultaat | -4.474 | -100.332 |
| Stand per 31 december | <u>858.364</u> | <u>862.838</u> |
| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
| | € | € |
| 5. Kortlopende schulden | | |
| Overige schulden | <u>4.481</u> | <u>2.981</u> |

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 730,6% gestegen.

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| 7. Netto-omzet | | |
| omzet donaties | 70.813 | 8.526 |
| Overige bedrijfskosten | | |
| 8. Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 1.500 | 1.242 |
| Overige algemene kosten | 84.667 | 9.482 |
| | <u>86.167</u> | <u>10.724</u> |
| 9. Beheerkosten Effecten | | |
| Beheerkosten Effecten | 2.412 | 2.436 |
| 10. Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 13.553 | -95.457 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -261 | -241 |
| | <u>13.292</u> | <u>-95.698</u> |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |
| Koersverschillen | 13.553 | -95.457 |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Bankkosten | 261 | 241 |