

**Stichting Fonds Welzijnswerk  
p/a Esscheweg 70  
5271 NA SINT-MICHIELSGESTEL**

**Publicatiebalans 2019**

**Stichting Fonds Welzijnswerk**  
**p/a Esscheweg 70**  
**5271 NA SINT-MICHIELSGESTEL**

## **Publicatiebalans 2019**

Ingeschreven bij de kamer van Koophandel onder nummer S41081829.

Rapportdatum: 30 juni 2020

### **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

<b>1. Jaarrekening</b>	
1.1 Balans per 31 december 2019	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2019	4
1.3 Toelichting op de jaarrekening	5

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

1.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		369		474
Financiële vaste activa		4.376.866		3.454.560
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen		37.545		14.987
Liquide middelen		1.094.914		1.837.161
<b>Totaal activazijde</b>		<u>5.509.694</u>		<u>5.307.182</u>

**Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel**

**1.1 Balans per 31 december 2019**

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	450.000		450.000	
Vrije reserves	4.664.495		4.300.578	
		5.114.495		4.750.578
<b>Langlopende schulden</b>		150.000		333.333
<b>Kortlopende schulden</b>		245.199		223.271
<b>Totaal passivazijde</b>		5.509.694		5.307.182

## 1.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten		458.713		52.743
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>458.713</u>		<u>52.743</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	105		49	
Kosten activiteiten / donaties	57.913		609.402	
Kantoorkosten	1.786		2.205	
Algemene kosten	4.230		4.817	
<b>Som der lasten</b>		<u>64.034</u>		<u>616.473</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>394.679</u>		<u>-563.730</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-30.762		-27.197	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-30.762</u>		<u>-27.197</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>363.917</u></u>		<u><u>-590.927</u></u>

### Resultaatverdeling

Het volledige resultaat wordt als volgt verdeeld:

	2019	2018
	€	€
Mutatie bestemmingsreserve	-	-450.000
Toevoeging vrije reserves	363.917	-140.927
	<u><u>363.917</u></u>	<u><u>590.927-</u></u>

## 1.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fonds Welzijnswerk, gevestigd te Sint-Michielsgestel, bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen van het welzijn van personen in de ruimste zin en het jeugdwelzijn in het bijzonder.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fonds Welzijnswerk, gevestigd te Sint-Michielsgestel is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer S41081829.

De statutaire vestigingsplaats is 's-Hertogenbosch.

#### Herrubricering

In het verslagjaar heeft een herrubricering plaatgevonden, waarbij een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd en gerubriceerd onder de bestemmingsreserve. Deze herrubricering is eveneens in de vergelijkende cijfers opgenomen.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Fonds Welzijnswerk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste herrubricering zoals opgenomen in de desbetreffende paragraaf.

#### Vreemde valuta

##### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### *Transacties, vorderingen en schulden*

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.

#### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Financiële vaste activa**

#### *Overige effecten*

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

##### **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.

##### **Eigen vermogen**

#### *Vrije reserves*

Aan de vrije reserve wordt jaarlijks het exploitatieoverschot of -tekort toegevoegd respectievelijk onttrokken, dan wel aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserves. De vrije reserve dient te worden aangewend ter realisatie van de doelstellingen van de organisatie, zoals vastgelegd in de statuten van de organisatie. Hierin is onder andere opgenomen dat ook bij eventuele ontbinding een eventueel batig saldo niet vrij opneembaar is, doch zo veel mogelijk dient te worden besteed overeenkomstig het doel van de stichting.

#### *Bestemmingsreserve*

De bestemmingsreserve bestaat uit vermogen dat wordt afgezonderd, omdat hieraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### Langlopende schulden

De organisatie realiseert haar doelstellingen met name door het verstrekken van bijdragen aan activiteiten in de vorm van subsidies en giften ("donaties"). Van een subsidieverplichting (respectievelijk het doen van een gift) is veelal pas sprake nadat het daartoe bevoegde orgaan een besluit ter zake heeft genomen en dit schriftelijk kenbaar heeft gemaakt aan de ontvanger van de subsidie of gift, zodanig dat een in rechte afdwingbare verplichting ontstaat. De organisatie verwerkt subsidieverplichtingen en verplichtingen tot het doen van een gift in de balans als schuld en in de staat van baten en lasten als last, ook als de verplichting is aangegaan voor meer dan een jaar.

Onder langlopende schulden worden verstaan: subsidieverplichtingen, verplichtingen tot het doen van een gift en overige schulden met een overeengekomen betalingstermijn van meer dan een jaar.

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom, die wordt genoemd in de toezegging dan wel overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom, die wordt genoemd in de toezegging dan wel overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en de andere lasten over het jaar. Dit houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Ook de opbrengsten en kosten ten behoeve van de bestemmingsreserves worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Het resultaat wordt daarom mede bepaald door de toevoegingen en onttrekkingen van de bestemmingsreserves. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

#### Baten

Ontvangen gelden worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De baten omvatten de opbrengsten uit effecten.

#### *Dividenden en interesten*

Te ontvangen interesten en dividenden van effecten worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

#### Lasten

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



### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.