



ACCOUNTANTS &
ADVISEURS

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

JAARREKENING 2020

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
1.5 Financiële positie	7
1.6 Fiscale positie	8
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	9
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2020	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	15
3.3 Toelichting op de jaarrekening	16
3.4 Toelichting op de balans	20
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4. Bijlagen	
4.1 Bijlage activiteiten / donaties	26



ACCOUNTANTS &
ADVISEURS

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 623052/JP/RdJ
Betreft: jaarrekening 2020

Kaatsheuvel, 30 juni 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Fonds Welzijnswerk te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, hoofdstuk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en waar mogelijk met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2C van Burgelijk Wetboek. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fonds Welzijnswerk.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 25 september 1981 werd Stichting Fonds Welzijnswerk per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer S41081829.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Fonds Welzijnswerk wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel:

- a. het bevorderen van het welzijn van personen in de ruimste zin en het jeugd welzijn in het bijzonder.
- b. het bevorderen en ondersteunen van vernieuwende initiatieven en projecten op het gebied van (jeugd)welzijn en (jeugd)hulpverlening.

2. Zij tracht dit doel te bereiken door:

- het onderhouden van contacten met instellingen en organisaties op het gebied van (jeugd)welzijn en (jeugd)hulpverlening;
- het verlenen van financiële steun aan projecten, in beginsel binnen Nederland, die naar het oordeel van het Bestuur aan het doel van de Stichting bijdragen.

Financiële steun wordt uitsluitend gegeven aan rechtspersonen die, in beginsel in Nederland staan ingeschreven in het handelsregister van de kamer van Koophandel;

- het beheren van het voornoemde fonds bij Premisse (geschiedenis).

3. De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

Bestuur

De bestuur wordt gevormd door:

- | | |
|--|----------------|
| - de heer J.W.P. van Haaren | Voorzitter |
| - mevrouw drs. M.C.P. Glissenaar | Secretaris |
| - de heer J.J.F. Mannaerts MBA | Penningmeester |
| - de heer J.J. Barry | Lid |
| - mevrouw drs. G.M.J. van den Thillart | Lid |
| - mevrouw mr. C.M.H.M. van Lent | Lid |

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	87.911	100,0%	458.713	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	87.911	100,0%	458.713	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	105	0,1%	105	0,0%
Exploitatiekosten	99.670	113,4%	57.913	12,6%
Kantoorkosten	2.103	2,4%	1.786	0,4%
Algemene kosten	7.136	8,1%	4.230	0,9%
Som der kosten	109.014	124,0%	64.034	13,9%
Bedrijfsresultaat	-21.103	-24,0%	394.679	86,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-37.082	-42,2%	-30.762	-6,7%
Som der financiële baten en lasten	-37.082	-42,2%	-30.762	-6,7%
Resultaat voor belastingen	-58.185	-66,2%	363.917	79,4%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
Resultaat na belastingen	-58.185	-66,2%	363.917	79,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 422.102. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	370.802	
<i>Stijging van:</i>		
Exploitatiekosten	41.757	
Kantoorkosten	317	
Algemene kosten	2.906	
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.320	
		422.102
Daling resultaat		422.102

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Netto-omzet	87.911	458.713	52.743	510.520
Bruto bedrijfsresultaat	87.911	458.713	52.743	510.520
Afschrijvingen materiële vaste activa	105	105	49	-
Exploitatiekosten	99.670	57.913	609.402	137.779
Kantoorkosten	2.103	1.786	2.205	2.175
Algemene kosten	7.136	4.230	4.817	6.273
Som der kosten	109.014	64.034	616.473	146.227
Bedrijfsresultaat	-21.103	394.679	-563.730	364.293
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	1.376
Rentelasten en soortgelijke kosten	-37.082	-30.762	-27.197	-35.787
Som der financiële baten en lasten	-37.082	-30.762	-27.197	-34.411
Resultaat voor belastingen	-58.185	363.917	-590.927	329.882
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-58.185	363.917	-590.927	329.882

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	36.591		37.545	
Liquide middelen	198.583		1.094.914	
Totaal vlottende activa		235.174		1.132.459
Af: kortlopende schulden		126.285		245.199
Werkkapitaal		108.889		887.260
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	264		369	
Financiële vaste activa	5.067.157		4.376.866	
		5.067.421		4.377.235
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		5.176.310		5.264.495
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		5.056.310		5.114.495
Langlopende schulden		120.000		150.000
		5.176.310		5.264.495

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 778.371.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

1.6 Fiscale positie

De stichting is volgens opgave van het bestuur niet omzet- of vennootschapsbelastingplichtig.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Deckers PWS
Accountants & Adviseurs B.V.

John Pols
Accountant-Administratieconsulent

2.1 Bestuursverslag

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur is bij opstelling van het bestuursverslag opgebouwd uit onderstaande personen en de daarbij behorende bestuursfuncties:

- Voorzitter: J.W.P. van Haaren
- Secretaris: M.C.P. Glissenaar
- Penningmeester: J.J.F. Mannaerts
- Lid: G.M.J. van den Thillart
- Lid: C.M.H.M. van Lent
- Lid: J.J. Barry

Doelstelling en activiteitenverslag

De doelstelling van de stichting is het bevorderen van het welzijn van personen in de ruimste zin en het jeugd welzijn in het bijzonder. De stichting wil vernieuwende initiatieven en projecten op het terrein van de jeugdzorg en jeugd welzijn, of daaraan verwant, ondersteunen. Zij brengt gelden bijeen en vormt en beheert een fonds. Zij verleent ten behoeve van het bevorderen van welzijn van personen financiële steun aan projecten, die naar het oordeel van het bestuur aan het gestelde doel bijdragen en neemt zo nodig initiatief door het ontwikkelen van andere activiteiten. De doelstelling wordt nagestreefd met het beleid, zoals vastgelegd in het Beleidskader Fonds Welzijnswerk.

I. Bestedingen

- Het Fonds stelt met ingang van 1 januari 2015 tien jaar lang jaarlijks € 150.000 (zegge eenhonderdvijftigduizend euro) uit het vermogen beschikbaar voor het honoreren van aanvragen, dan wel het proactief zelf investeren in projecten. In principe gaat het daarbij om een verdeling van 50% – 50%. Dat wil zeggen: voor aanvragen € 75.000 en voor proactieve projecten € 75.000. tenzij het bestuur anders besluit.
- Voor zover deze bedragen in enig jaar niet worden gebruikt, vloeit het restant terug naar het vermogen.

II. Aanvragen en door het Fonds geïnitieerde projecten

Aanvragen:

- De begrenzing van het Fonds is gelegen in de jeugdhulp/jeugd welzijn, meer in het bijzonder instellingen die als zodanig erkend zijn door de overheid – rijk, provincie of gemeente.
- Per aangevraagd project kan maximaal € 15.000 per jaar beschikbaar worden gesteld, tenzij door het bestuur anders wordt besloten.
 - o Projecten die reeds zijn afgerond komen niet aanmerking voor financiering, tenzij het bestuur anders besluit.
 - o Afgewezen worden aanvragen van natuurlijke personen.
 - o Afgewezen worden aanvragen die van doen hebben met:
 - onderwijsactiviteiten
 - vakantieactiviteiten
 - sociaal-culturele activiteiten zonder sociaal agogische doelstelling
 - volwassenenzorg vanaf 23 jaar
 - GGZ-activiteiten
 - bijdragen voor buitenlandse projecten, tenzij het bestuur anders besluit
 - bijdragen voor reguliere exploitatie van een instelling
 - bijdragen voor verbouwingen/investeringen.

2.1 Bestuursverslag

Door het Fonds geïnitieerde projecten:

- Om een meer proactief beleid te kunnen voeren, onderhoudt het bestuur contact met derden.
- Door het bestuur geïnitieerde projecten kunnen meerjarig van karakter zijn, met een maximum van drie jaar, tenzij het bestuur anders besluit.
- Het maximaal beschikbaar bedrag bedraagt € 75.000 per jaar.
- Criteria die het Fonds in eerste aanleg hanteert zijn onder meer: haalbaarheid, praktisch uitvoerbaar, samenwerking met andere partners, overdraagbaarheid, met en door jongeren, kwetsbaarheid van de doelgroep, innovatief, vooralsnog niet subsidiabel via reguliere financiering.

De doelstelling is ondergebracht in de volgende bestemmingsreserve:

Een bestemmingsreserve voor aanvragen en proactieve investeringen in het kader van projecten, die onder de doelstelling vallen.

De belangrijkste activiteiten van de stichting, welke in het verslagjaar onder de doelstelling vielen, zijn:

- Project "Schottenaanpak" - € 225.000 voor 3 jaren (2019-2021). In verband met Corona is het project verlengd naar eind 2022.

- Project "Burgervoogdij" - € 225.000 voor 3 jaren (2019-2021). In verband met Corona is het project verlengd naar eind 2022.

Deze activiteiten zijn als toezegging in de jaarrekening verwerkt, voor zover ultimo boekjaar nog niet uitgekeerd. De toezegging in het kader van deze projecten heeft reeds in 2018 plaatsgevonden.

Financiële informatie

Het bestuur maakt als sturingselement voor het besturen van de stichting geen gebruik van een begroting. Het bestuur heeft deze ook niet opgesteld. Er zal derhalve geen begroting opgenomen worden in de jaarrekening.

Besluiten voor het afgelopen jaar.

In het jaar 2020 is afgeweken van onze normale honorering van aanvragen. In het kader van de coronapandemie zijn onder sociaal zwakkere jongeren 250 laptops verdeeld. Dit is geëffectueerd middels organisaties die de contacten met deze jongeren onderhouden om er zeker van te zijn dat de laptops op de juiste plekken terecht komen.

Besluiten voor het nieuwe boekjaar

In 2021 zal gestart met de selectieprocedure om het bestuur uit te breiden met een bestuurder die kennis heeft van jeugdzaken en die financieel onderlegd is. De financiële cie kan dan weer op het oorspronkelijke niveau van 3 leden gebracht worden.

Vrij besteedbaar vermogen

Op basis van een Asset & Liability studie die in 2014 is gedaan en waarbij het uitgangspunt was om na 10 jaar een vermogen min. € 5.000.00 over te houden, is besloten jaarlijks € 150.000 te besteden aan projecten die passen binnen de geldende beleidslijn. Daarbij is een streven dat de helft van het bedrag aan éénmalige zaken wordt besteed en de andere helft aan projecten die een meer jaren plan kennen. Hier kan van afgeweken worden indien zich interessante projecten voordoen. Zo is in 2019 een tweetal 3-jarige projecten van ieder € 225.000 gehonoreerd.

2.1 Bestuursverslag

Vermogensbeheer

Het Fonds heeft zijn beleid voor het beheer van het vermogen vastgelegd in een beleggingsstatuut.

Uitgangspunten zijn hierbij:

- defensief beheer van het vermogen, tenzij het bestuur anders besluit;
- uitgavendoelstelling: voor een periode van tien jaar jaarlijks een dotatie van € 150.000;
- vermogensdoelstelling: het geïndexeerd vermogen over 10 jaar (31-12-2024) is ten minste gelijk aan een vermogen van € 5.000.000;
- beleggingen zijn getoetst op grond van het principe van 'engagement'; dat wil zeggen: getoetst op maatschappelijk verantwoord zijn en duurzaamheid, waarbij de dialoog met ondernemingen wordt aangegaan om verbeteringen te bewerkstelligen. Indien dit niet tot het gewenste resultaat leidt kunnen ondernemingen en fondsmanagers worden uitgesloten van de portefeuille.

Wijzigingen in de statutaire doelstelling

Er zijn geen wijzigingen voor de toekomst in de doelstellingen die de stichting voor ogen heeft.

Namens het bestuur opgesteld en ondertekend te Sint-Michielsgestel op 30 juni 2021.

De voorzitter: J.W.P. van Haaren

De penningmeester: J.J.F. Mannaerts

De secretaris: M.C.P. Glissenaar

G.M.J. van den Thillart

C.M.H.M. van Lent

J.J. Barry



ACCOUNTANTS &
ADVISEURS

3. JAARREKENING

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	[1]	<u>264</u>	<u>369</u>	
		264		369
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	[2]	<u>5.067.157</u>	<u>4.376.866</u>	
		5.067.157		4.376.866
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[3]	4.703	8.962	
Overlopende activa	[4]	<u>31.888</u>	<u>28.583</u>	
		36.591		37.545
<i>Liquide middelen</i>	[5]			1.094.914
Totaal activazijde		<u>5.302.595</u>	<u>5.509.694</u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2021

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
3.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	[6]	300.000	450.000	
Overige reserves	[7]	<u>4.756.310</u>	<u>4.664.495</u>	5.114.495
		5.056.310		
Langlopende schulden				
Overige schulden	[8]	<u>120.000</u>	<u>150.000</u>	150.000
		120.000		
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	[9]	<u>126.285</u>	<u>245.199</u>	245.199
		126.285		
Totaal passivazijde		<u><u>5.302.595</u></u>	<u><u>5.509.694</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2021

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michiëlsgestel

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	[10]		87.911		458.713
Bruto bedrijfsresultaat			<u>87.911</u>		<u>458.713</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	[11]	105		105	
Kosten activiteiten / donaties	[12]	99.670		57.913	
Kantoorkosten	[13]	2.103		1.786	
Algemene kosten	[14]	7.136		4.230	
Som der kosten			<u>109.014</u>		<u>64.034</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-21.103</u>		<u>394.679</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[15]	-37.082		-30.762	
Som der financiële baten en lasten			<u>-37.082</u>		<u>-30.762</u>
Resultaat			<u><u>-58.185</u></u>		<u><u>363.917</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 30 juni 2021

Resultaatverdeling

Het volledige resultaat wordt als volgt verdeeld:

	2019	2018
	€	€
Mutatie bestemmingsreserve	-	-
Toevoeging vrije reserves	-58.185	363.917
	<u>-58.185</u>	<u>363.917</u>

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fonds Welzijnswerk, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, bestaan voornamelijk uit:

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

Gevolgen van COVID-19

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Fonds Welzijnswerk. Echter als gevolg van de uitbraak van het COVID-19 virus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om verspreiding van het virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Fonds Welzijnswerk.

Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Stichting Fonds Welzijnswerk heeft in 2020 geen gebruik gemaakt van overheidssteun. Op het moment van opmaken van de jaarrekening hebben COVID-19 en de maatregelen van de overheid nog geen directe gevolgen voor de financiële situatie van de organisatie gehad. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fonds Welzijnswerk, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer S41081829.

De statutaire vestigingsplaats is 's-Hertogenbosch.

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.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.3 Toelichting op de jaarrekening

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 ontrekkingen 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.

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.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	523
Cumulatieve afschrijvingen	-154
Boekwaarde per 1 januari	<u>369</u>
Afschrijvingen	-105
Mutaties 2020	<u>-105</u>
Aanschafwaarde	523
Cumulatieve afschrijvingen	-259
Boekwaarde per 31 december	<u>264</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige effecten [2]		
Effecten	<u>5.067.157</u>	<u>4.376.866</u>

De beurswaarde van de effecten bedroeg per 31 december 2020 € 6.079.405,- (31 december 2019: € 5.391.130,-).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [3]		
Dividendbelasting	<u>4.703</u>	<u>8.962</u>

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende activa [4]		
Nog te ontvangen rente	<u>31.888</u>	<u>28.583</u>
Liquide middelen [5]		
Van Lanschot N.V., rekening-courant NL90FVLB0225198835	588	791
Van Lanschot N.V., spaardepositorekening NL11FVLB2016844868	2.862	372.862
Van Lanschot N.V., effectenrekening NL36FVLB7000119993	176.237	716.270
Van Lanschot N.V., USD-effectenrekening NL36FVLB7000119993	<u>18.896</u>	<u>4.991</u>
	<u>198.583</u>	<u>1.094.914</u>

Het saldo van de depositorekening staat vrij ter beschikking.

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
3.4 Toelichting op de balans
PASSIVA
EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve [6]		
Stand per 1 januari	450.000	450.000
Onttrekking	-150.000	-
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>450.000</u>

De bestemmingsreserve bestaat per 31 december 2020 uit een reservering van € 150.000 per jaar voor de jaren 2023 tot en met 2024 in het kader van het beleid, zoals vastgelegd in het Beleidskader Fonds Welzijnswerk. De gereserveerde bedragen met betrekking tot de jaren 2021 en 2022 zijn gerubriceerd onder de langlopende en kortlopende schulden, aangezien deze op balansdatum reeds definitief toegezegd waren.

	2020	2019
	€	€
Vrije reserves [7]		
Stand per 1 januari	4.664.495	4.300.578
Exploitatieresultaat boekjaar	-58.185	363.917
Mutatie bestemmingsreserve	150.000	-
Stand per 31 december	<u>4.756.310</u>	<u>4.664.495</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden [8]		
Toegezegde bijdragen met een looptijd langer dan 1 jaar	<u>120.000</u>	<u>150.000</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva [9]		
Toegezegde bijdragen met een looptijd korter dan 1 jaar	119.000	239.000
Advieskosten Van Lanschot N.V.	7.285	6.199
	<u>126.285</u>	<u>245.199</u>

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Baten [10]		
Ontvangen dividenden	51.087	60.121
Rente obligaties	43.041	47.226
Resultaat verkoop effecten	58.961	265.267
Koersverschillen effecten	-65.178	86.099
	<u>87.911</u>	<u>458.713</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [11]		
Inventaris	<u>105</u>	<u>105</u>
Kosten activiteiten / donaties [12]		
Bijdragen activiteiten	<u>99.670</u>	<u>57.913</u>
Kantoorkosten [13]		
Kantoorbenodigdheden	-	557
Portokosten	136	-
Kosten automatisering	394	358
Contributies en abonnementen	73	121
Kosten secretariaat	1.500	750
	<u>2.103</u>	<u>1.786</u>
Algemene kosten [14]		
Accountantskosten	2.607	2.556
Notariskosten	1.167	-
Bestuurskosten	3.289	1.674
Overige algemene kosten	73	-
	<u>7.136</u>	<u>4.230</u>

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten
Financiële baten en lasten

	2020	2019
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten [15]		
Koersverschillen vreemde valuta	1.406	79
Bankkosten en provisie	288	322
Provisie aan- en verkoop effecten	9.726	6.432
Advieskosten Van Lanschot N.V.	25.662	23.929
	<u>37.082</u>	<u>30.762</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld geen werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit geen werknemers.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het coronavirus in 2020 heeft grote gevolgen op de wereldwijde economie. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus gedurende 2020 zijn in de jaarcijfers 2020 opgenomen. De effecten van de pandemie op de resultaatontwikkeling in 2021 worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn niet in de jaarrekening over 2020 verwerkt. De verwachting is dat de coronacrisis het resultaat van de stichting over de rest van 2021 verder in beperkte mate negatief zal beïnvloeden. Dit zal echter mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Door de grote onzekerheid is het moeilijk om de verschillende scenario's in kaart te brengen. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op onze activiteiten nog niet duidelijk.

Sint-Michielsgestel, 30 juni 2021
Stichting Fonds Welzijnswerk

J.W.P. van Haaren

M.C.P. Glissenaar

J.J.F. Mannaerts MBA

G.M.J. van den Thillart

C.M.H.M. van Lent

J.J. Barry



ACCOUNTANTS &
ADVISEURS

4. BIJLAGEN

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

4.1 Bijlage activiteiten / donaties

Van de donaties kan het volgende overzicht worden verstrekt:

	2020 €	2019 €
Ondersteuningsteam Zorg voor de Jeugd	70.000	-
Stichting T.I.M. Tegen Internet Misstanden	3.000	-
Expertisecentrum William Schrikker	11.670	-
Stichting van het kind	3.500	-
Stichting Epic Youth	5.000	-
Stichting de Regenboogboom	2.500	-
Stichting Studio 52nd	10.000	-
Stichting Single Super Mom	15.000	-
Stichting Krya Foundation	-	5.732
Stichting Troostvol	-	2.000
Stichting Koraal	-	-30.000
Stichting Become the best version of yourself	-	-2.500
Stichting Moria	-	-1.819
Stichting Altra	-	-7.500
Stichting Regenboog	-	-2.500
Stichting Don Bosco Rijswijk	4.000	8.000
Stichting Move	-	7.500
Stichting Villa Pinedo	-	15.000
Stichting Wolken theater Amsterdam	-	5.000
Project Pleegzorg Stories	-	5.000
Stichting Meer dan een lied	-	6.000
Stichting Netwerk Nieuw Rotterdam	-	7.500
Stichting Sterk Huis	-	7.500
Campagne Rotjochies	-	3.000
Stichting Timon	5.000	-
Stichting Don Bosco Spirit Utrecht	-30.000	30.000
Totaal	99.670	57.913

Stichting Fonds Welzijnswerk te Sint-Michielsgestel

4.1 Bijlage activiteiten / donaties

Nog te betalen toegezegde bijdragen op balansdatum:

	2020 €	2019 €
Stichting JIM	-	15.000
Stichting Ontwikkeling Schottenaanpak	130.000	150.000
Alliantie Burgervoogdij - Jeugdbescherming Gelderland	75.000	150.000
Stichting Studio 52nd	10.000	-
Stichting Single Super Mom	15.000	-
Stichting Don Bosco Rijswijk	4.000	-
Stichting Timon	5.000	-
Stichting Wolken theater Amsterdam	-	5.000
Project Pleegzorg Stories	-	5.000
Stichting Meer dan een lied	-	6.000
Stichting Netwerk Nieuw Rotterdam	-	7.500
Stichting Sterk Huis	-	7.500
Campagne Rotjochies	-	3.000
Stichting Don Bosco Spirit Utrecht	-	30.000
Villa Pinedo - buddyprogramma	-	10.000
	<u>239.000</u>	<u>389.000</u>

Waarvan nog te betalen toegezegde bijdragen met een looptijd langer dan 1 jaar:

Stichting Ontwikkeling Schottenaanpak	120.000	75.000
Alliantie Burgervoogdij - Jeugdbescherming Gelderland	-	75.000
	<u>120.000</u>	<u>150.000</u>