

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2021
20 februari 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4
5	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3	Kasstroomoverzicht 2021	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	16

ACCOUNTANTSVERSLAG



Wienen

accountants en adviseurs

Aan het bestuur van
Stichting Gezinsadoptie Jales
Slotlaan 80
7006 HG Doetinchem

Postbus 38291
6503 AG Nijmegen

Kerkenbos 10-20
6546 BA Nijmegen

Tel. 024 323 23 33
Fax 024 388 81 88

K.v.K. Centraal Gelderland 09161077
IBAN NL23 ABNA 0463372638
BTW-nummer NL816076200.B.01

Kenmerk

2514

Behandeld door

WN/RW

Datum

20 februari 2023

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 780.004 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 184.634, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Gezinsadoptie Jales te Doetinchem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2021 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Gezinsadoptie Jales. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Gezinsadoptie Jales heeft ten doel het verlenen van financiële steun aan onderontwikkelde en kansarme gebieden op de wereld, om de bevolking aldaar een menswaardig bestaan te verschaffen en om de geugd aldaar in staat te stellen zich te ontwikkelen en in de toekomst georganiseerd naar buiten te treden.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
C.H.M. Sonnemans (Voorzitter) tot en met oktober 2020
O.M. Sechterberger (Secretaris)
C.L.M. Michels (Penningmeester)
H.A.M. Ankone (Algemeen bestuurslid)

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 2 oktober 1968 verleden voor notaris L.A.M. ten Brinke te Groningen is opgericht de stichting Stichting Gezinsadoptie Jales. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Gezinsadoptie Jales. Het Stichting kapitaal bedraagt € 45,=.

3.4 Bestemming van de winst 2021

De winst over 2021 bedraagt € 184.634 tegenover een verlies over 2020 van € 103.158.

3.5 Verwerking van het verlies 2020

Het verlies ad € 103.158 is in mindering gebracht op debestemmingsreserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:


	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	778.103	593.469
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	678.405	558.836
Werkkapitaal	<u>99.698</u>	<u>34.633</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	2.777	2.777
Liquide middelen	98.822	33.756
	<u>101.599</u>	<u>36.533</u>
Af: kortlopende schulden	1.901	1.900
Werkkapitaal	<u>99.698</u>	<u>34.633</u>

5 FISCALE POSITIE

Vanwege het feit dat de Stichting geen winstogmerk heeft, is zij vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Wienen accountants en adviseurs



De heer R.A.F. Wienen
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Kasstroomoverzicht 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		678.405		558.836
		<u>678.405</u>		<u>558.836</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.777		2.777
Liquide middelen	(3)	98.822		33.756
		<u>101.599</u>		<u>36.533</u>
		<u><u>780.004</u></u>		<u><u>595.369</u></u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(4)		
Kapitaal		45		45
Bestemmingsreserves		11.903		41.903
Overige reserves		766.155		551.521
		<u>778.103</u>		<u>593.469</u>
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		1.901		1.900
		<u>780.004</u>		<u>595.369</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten		
Baten	(5) 247.368	93.560
Som van de geworven baten	247.368	93.560
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 124.254	179.382
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 2.235	380
Saldo voor financiële baten en lasten	120.879	-86.202
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) -	11.271
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) 68.196	-22.842
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -4.441	-5.385
	63.755	-16.956
Saldo na belastingen	184.634	-103.158

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	120.879	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		120.880
Betaalde interest	-4.441	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	68.196	
		63.755
Kasstroom uit operationele activiteiten		184.635
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige effecten	-119.569	
Ten laste van bestemmingsfonds	-30.000	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-119.569
		65.066
Samenstelling geldmiddelen		
		2021
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		33.756
Mutatie liquide middelen		65.066
Liquide middelen per 31 december		98.822

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting Gezinsadoptie Jales heeft ten doel het verlenen van financiële steun aan onderontwikkelde en kansarme gebieden op de wereld, om de bevolking aldaar een menswaardig bestaan te verschaffen en om de jeugd aldaar in staat te stellen zich te ontwikkelen en in de toekomst georganiseerd naar buiten te treden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Gezinsadoptie Jales (geregistreerd onder KvK-nummer 41009523) is feitelijk gevestigd op Slotlaan 80 te Doetinchem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

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 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	678.405	558.836
	<u>678.405</u>	<u>558.836</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	2.777	2.777
	<u>2.777</u>	<u>2.777</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. 632	52.022	22.550
ABN AMRO Bank N.V. 137	1	1
ABN AMRO Bank N.V. 942	100	100
Rabobank 249	2.518	2.159
ING Bank N.V. 166	38.995	3.761
ING Bank N.V. beleggingsrekening	182	182
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	5.004	5.003
	<u>98.822</u>	<u>33.756</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	11.903	41.903
Overige reserves	766.155	551.521
	<u>778.103</u>	<u>593.469</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>11.903</u>	<u>41.903</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	41.903	71.903
Uitgaven ten behoeve van projecten	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	<u>11.903</u>	<u>41.903</u>

De Stichting heeft in 2005 een legaat ontvangen van Broeder Kemps. In zijn testament heeft Broeder Kemps aangegeven dat de Stichting de legaten specifiek moet aanwenden voor studieprojecten.

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	551.521	624.679
Resultaatbestemming boekjaar	184.634	-103.158
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>766.155</u>	<u>551.521</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.901</u>	<u>1.900</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>1.901</u>	<u>1.900</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	157.443	61.202
Donatie Stichting De Jonge - Meijer Fonds	89.925	32.358
	<u>247.368</u>	<u>93.560</u>
Wervingskosten		
6. Besteed aan de doelstellingen		
Uitgaven in verband met gezinsadoptie	102.672	143.654
Uitgaven in verband met voedsel projecten	9.832	21.370
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	11.750	14.358
	<u>124.254</u>	<u>179.382</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Bestuurders hebben in 2021 geen vergoedingen ontvangen.		
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst.		
7. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	-	253
Verkooplasten	299	127
Algemene lasten	1.936	-
	<u>2.235</u>	<u>380</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Overige kantoorlasten	-	253
<i>Verkooplasten</i>		
Marketinglasten	299	127
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.936	-

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	-	11.271
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	68.196	-22.842
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	68.196	-22.842
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-815	-585
Kosten beleggingsrekening	-3.626	-4.800
	-4.441	-5.385

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 20 februari 2023

C.L.M. Michels (penningmeester, tijdelijk voorzitter) O.M. Sechterberger (secretaris)

H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)