

**STICHTING GEZINSADOPTIE JALES
TE DOETINCHEM**

Rapport inzake jaarstukken 2022
11 december 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 2022	7
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Kasstroomoverzicht 2022	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16

ACCOUNTANTSVERSLAG



Wiener

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

Behandeld door

Datum

2514

WN/RW

11 december 2023

Geachte bestuursleden,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 627.505 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € -152.499, 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 2022, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2022 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 jeugd 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:

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 Verwerking van het verlies 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 152.499 tegenover een winst over 2021 van € 184.634.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	625.604	778.103
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	575.495	678.405
Werkkapitaal	<u>50.109</u>	<u>99.698</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	517	2.777
Liquide middelen	<u>51.493</u>	<u>98.822</u>
	52.010	101.599
Af: kortlopende schulden	1.901	1.901
Werkkapitaal	<u>50.109</u>	<u>99.698</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 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Kasstroomoverzicht 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		(1)		
Overige effecten		575.495		678.405
		<u>575.495</u>		<u>678.405</u>
Vlottende activa				
Vorderingen		(2)		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		517		2.777
Liquide middelen		(3)		
		51.493		98.822
		<u>52.010</u>		<u>101.599</u>
		<u>627.505</u>		<u>780.004</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(4)		
Kapitaal	45		45	
Bestemmingsreserves	-		11.903	
Overige reserves	625.559		766.155	
	<u>625.604</u>		<u>778.103</u>	
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		1.901		1.901
	<u>627.505</u>		<u>780.004</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Baten		
Baten	(5) 99.935	247.368
Som van de geworven baten	99.935	247.368
Lasten		
Wervingskosten		
Besteed aan de doelstellingen	(6) 146.367	124.254
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 2.726	2.235
Saldo voor financiële baten en lasten	-49.158	120.879
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) 3.444	-
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(9) -102.095	68.196
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -4.690	-4.441
	-103.341	63.755
Saldo na belastingen	-152.499	184.634

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-49.158	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal: Mutatie vorderingen	2.260	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-46.898
Ontvangen interest	3.444	
Betaalde interest	-4.690	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-102.095	
		-103.341
Kasstroom uit operationele activiteiten		-150.239
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige effecten	102.910	
Ten laste van bestemmingsfonds	-11.903	
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	11.903	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		102.910
		-47.329
Samenstelling geldmiddelen		
	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		98.822
Mutatie liquide middelen		-47.329
Liquide middelen per 31 december		51.493

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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille	575.495	678.405
	<u>575.495</u>	<u>678.405</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	517	2.777
	<u>517</u>	<u>2.777</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. 632	19.128	52.022
ABN AMRO Bank N.V. 137	1	1
ABN AMRO Bank N.V. 942	100	100
Rabobank 249	3.476	2.518
ING Bank N.V. 166	23.602	38.995
ING Bank N.V. beleggingsrekening	182	182
ING Bank N.V. Spaarrekening 166	5.004	5.004
	<u>51.493</u>	<u>98.822</u>

De Rabobank NL16RABO0300768249 wordt uitsluitend gebruikt voor projecten in Brazilië.

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	-	11.903
Overige reserves	625.559	766.155
	<u>625.604</u>	<u>778.103</u>
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds Broeder Kemps	<u>-</u>	<u>11.903</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds Broeder Kemps</i>		
Stand per 1 januari	11.903	41.903
Uitgaven ten behoeve van projecten	-11.903	-30.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>11.903</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.

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	766.155	551.521
Resultaatbestemming boekjaar	-152.499	184.634
Aandeel in het resultaat ten laste van bestemmingsfonds	11.903	30.000
Stand per 31 december	<u>625.559</u>	<u>766.155</u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>1.901</u>	<u>1.901</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	<u>1.901</u>	<u>1.901</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
5. Baten		
Donaties in verband met gezinsadoptie	59.935	157.443
Donatie Stichting De Jonge - Meijer Fonds	40.000	89.925
	<u>99.935</u>	<u>247.368</u>
Wervingskosten		
6. Besteed aan de doelstellingen		
Uitgaven in verband met gezinsadoptie	90.758	102.672
Uitgaven in verband met voedsel projecten	-	9.832
Uitgaven in verband met projecten Brazilië	55.609	11.750
	<u>146.367</u>	<u>124.254</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Bestuurders hebben in 2022 geen vergoedingen ontvangen.		
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst.		
7. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	121	-
Verkooplasten	298	299
Algemene lasten	2.307	1.936
	<u>2.726</u>	<u>2.235</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	<u>121</u>	<u>-</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Marketinglasten	<u>298</u>	<u>299</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	<u>2.307</u>	<u>1.936</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen dividend	3.444	-
9. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	-102.095	68.196
<u>Koersresultaten effecten</u>		
Koersresultaat effecten	-102.095	68.196
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankrente en -kosten	-922	-815
Kosten beleggingsrekening	-3.768	-3.626
	-4.690	-4.441

Ondertekening bestuur voor akkoord

Doetinchem, 11 december 2023

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

H.A.M. Ankone (algemeen bestuurslid)