

**Rapport inzake de jaarrekening 2021
Stichting Kinderfonds Midden-Limburg
Roermond**

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Staat van baten en lasten over 2021	5
3	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Aan het bestuur van
Stichting Kinderfonds Midden-Limburg
Swalmerstaat 51
6041CW Roermond

Roermond, _____ 2022
FSm-43640

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 11.262 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -6.902, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

JAARREKENING

Concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Debiteuren en overige vorderingen	(1)			
Overlopende activa		460		500
Liquide middelen	(2)	10.802		17.664
		11.262		18.164
		11.262		18.164

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen		(3)		
Algemene reserve		11.262		18.164
		<u>11.262</u>		<u>18.164</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
Baten		
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten (4)	8.070	6.600
Overige baten (5)	1.755	19.074
Som der baten	<u>9.825</u>	<u>25.674</u>
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Organisatie projecten en activiteiten voor kinderen in achterstandssituaties (6)	13.679	26.327
Wervingskosten		
Inkoopwaarde geleverde producten (7)	1.444	1.801
Kosten van beheer en administratie		
Algemene kosten (8)	1.440	1.278
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>-6.738</u>	<u>-3.732</u>
Financiële baten en lasten (9)	-164	-184
Resultaat	<u><u>-6.902</u></u>	<u><u>-3.916</u></u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	<u><u>-6.902</u></u>	<u><u>-3.916</u></u>

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Kinderfonds Midden-Limburg bestaan voornamelijk uit het verzamelen van middelen ter ondersteuning van kinderen en families die zelf niet in die behoeften kunnen voorzien.

COVID-19

Sinds begin 2020 heerst het Coronavirus (Covid-19) in Nederland. Er is geen gebruik gemaakt van door de overheid geboden steunmaatregelen. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken bestaat er geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Kinderfonds Midden-Limburg is feitelijk en statutair gevestigd op Swalmerstraat 51 te Roermond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 14128391.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. 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.

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 stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

3.4 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.

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.

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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen omzet	<u>460</u>	<u>500</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>10.802</u>	<u>17.664</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
3. Reserves en fondsen		
Algemene reserve	11.262	18.164
	2021	2020
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	18.164	22.080
Resultaatbestemming	-6.902	-3.916
Stand per 31 december	11.262	18.164

Concept

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
4. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Verkoop banketstaven	8.070	6.600
	8.070	6.600
5. Overige baten		
Donaties	1.755	19.074
	1.755	19.074
Besteed aan de doelstellingen		
6. Organisatie projecten en activiteiten voor kinderen in achterstandssituaties		
Donaties	13.679	26.327
	13.679	26.327
<p>De donaties bestaan in 2021 uit bijdragen aan de Stichting Speeltuinen Roermond, Moveoo, gemeente Weert, het project Ouder Kind Detentie (OKD), Het Kwadrant en de Stichting Onderwijs Midden-Limburg.</p>		
Wervingskosten		
7. Inkoopwaarde geleverde producten		
Kosten banketstaven	1.444	1.801
	1.444	1.801
Overige bedrijfskosten		
8. Algemene kosten		
Accountantskosten	835	811
Overige algemene kosten	605	467
	1.440	1.278
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-164	-184
	-164	-184

Ondertekening directie voor akkoord

Roermond, _____ 2022

H J H Mackus (voorzitter)

W G Cox (penningmeester)

Concept