

**Stichting Steunfonds KansPlus
te Utrecht**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	13

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2021.

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na winstbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Financiële vaste activa	(1)				
Overige effecten			1.338.385		1.185.563
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)	2.655		1.344	
Liquide middelen	(3)	33.159		81.440	
			35.814		82.784
			<u>1.374.199</u>		<u>1.268.347</u>
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN					
Algemene reserves	(4)		1.318.663		1.206.318
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden en overlopende passiva	(5)		55.536		62.029
			<u>1.374.199</u>		<u>1.268.347</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	(6) 17.767	10.467
Lasten		
Lasten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(7) 47.413	79.209
Saldo voor financiële baten en lasten	(29.646)	(68.742)
Financiële baten en lasten	(8) 141.991	46.469
Saldo	<u>112.345</u>	<u>(22.273)</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Steunfonds KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 41177352), statutair gevestigd te Utrecht, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

De stichting heeft als doel het ondersteunen van de werkzaamheden ten bate van de zorg voor mensen met een verstandelijke beperking zoals die met name door KansPlus wordt uitgevoerd.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Steunfonds KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 41177352) is feitelijk gevestigd op De Molen 83 te Houten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (Rjk).

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.

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.

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

Financiële vaste activa

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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.

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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Steunfonds KansPlus het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>Overige effecten</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	1.185.563
Netto resultaat	<u>152.822</u>
Stand per 31 december 2021	<u><u>1.338.385</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Terug te ontvangen dividendbelasting	<u>2.655</u>	<u>1.344</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>33.159</u>	<u>81.440</u>
----------	---------------	---------------

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	1.206.318	1.228.591
Resultaatbestemming boekjaar	112.345	(22.273)
Stand per 31 december	<u>1.318.663</u>	<u>1.206.318</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	2.400	1.500
Nog te betalen bijdragen vereniging KansPlus	53.136	60.529
	<u>55.536</u>	<u>62.029</u>

De nog te betalen bijdragen vereniging KansPlus betreffen de door het bestuur toegekende bijdragen die nog niet zijn uitbetaald.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
6. Baten uit beleggingen		
Ontvangen dividend	17.767	10.467
	<u>17.767</u>	<u>10.467</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers werkzaam.		
7. Overige bedrijfslasten		
Algemene lasten	8.618	5.690
Ondersteuning derden	38.795	73.519
	<u>47.413</u>	<u>79.209</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	1.408	1.640
Administratielasten	6.000	3.900
Bestuurslasten	1	102
Overige algemene lasten	1.209	48
	<u>8.618</u>	<u>5.690</u>
8. Financiële baten en lasten		
Bank-/ girolasten	(7.318)	(7.649)
Rente banken	1	1
Koersresultaat aandelen	149.308	54.117
	<u>141.991</u>	<u>46.469</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 13 januari 2023

R.M. Jerphanion

C. Kalf

J.M. Pino

A. Leenstra

R.F. Baneke



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Steunfonds KansPlus

De jaarrekening van Stichting Steunfonds KansPlus te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK). 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 Steunfonds KansPlus.

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.

Amersfoort, 13 januari 2023

Auren Accounting Products B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line that curves upwards and ends in an arrowhead.

A. (Andries) van Pijkeren RA