**Concept**

**Stichting Steunfonds KansPlus**

**te Utrecht**

Rapport inzake jaarstukken 2022

Auren Accounting Products B.V.

Amsterdamseweg 3, 3812 RN Amersfoort, Telefoon 033-4225888, KvK nr. 32118965

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**FINANCIEEL VERSLAG**

1 Bestuursverslag over 2022 4

# JAARREKENING

6

**Concept**

1

Balans per 31 december 2022

2

Staat van baten en lasten over 2022

3

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4

Toelichting op de balans per 31 december 2022

5

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

7

8

11

13

**Concept**

**FINANCIEEL**

**VERSLAG**

# BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Ingevolge artikel 396 lid 7 Titel 9 Boek 2 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2022.

**Concept**

**JAARREKENING**

**2022**

# 

# 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking van het resultaat)

2022

december

31

€

€

december

31

2021

€

€

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Financiële vaste activa**

**(**

**1)**

Overige effecten

1.072.308

1.338.385

**VLOTTENDE ACTIVA**

Vorderingen

(2)

3.506

2.655

Liquide middelen

(3)

32.180

33.159

35.687

35.814

1.107.995

1.374.199

**PASSIVA**

**RESERVES EN FONDSEN**

**(**

**4)**

Overige reserves

1.038.739

1.318.663

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

**5)**

**(**

Overige

schulden

en

overlopende

passiva

69.256

55.536

1.107.995

1.374.199

# 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Realisatie

2022

€

Realisatie

2021

€

**Baten**

Baten uit beleggingen

(6)

23.378

17.767

**Lasten**

**Lasten van beheer en administratie**

Overige bedrijfslasten

(7)

77.793

47.413

**Saldo voor financiële baten en lasten**

(54.415)

(29.646)

Financiële baten en lasten

(8)

(225.510)

141.991

**Saldo**

(279.925)

112.345

**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.

**Concept**

# 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 wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde: - onder vlottende activa opgenomen effecten.

**Concept**

## Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## 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 2022**

## ACTIVA

**VASTE ACTIVA**

**1**

**.**

**Financiële vaste activa**

Overige

effecten

€

Stand per

2022

1

januari

1.338.385

Opnamen

(70.000)

Netto resultaat

(196.077)

Stand per

31

december

2022

1.072.308

31-12-2022

€

31-12-2021

€

**Overige effecten**

Beleggersportefeuille Rabobank

1.072.308

1.338.385

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2**

**.**

**Vorderingen**

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

Terug te ontvangen dividendbelasting 3.506 2.655

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. Liquide middelen** |  |  |
| Rabobank | 32.180 | 33.159 |

## PASSIVA

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**.**

**4**

**EIGEN VERMOGEN**

2022

€

2021

€

**Overige reserves**

Stand per 1 januari

1.318.663

1.206.318

Resultaatbestemming boekjaar

(279.925)

112.345

Stand per 31 december

1.038.738

1.318.663

**5**

**.**

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

31-12-2022

€

31-12-2021

€

**Overlopende passiva**

Reservering accountantskosten

2.400

2.400

Nog te betalen bijdragen vereniging KansPlus

66.856

53.136

69.256

55.536

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

## 6. Baten uit beleggingen

Ontvangen dividend

23.378

17.767

**Personeelsleden**

Bij de

stichting

waren in

2022

geen werknemers werkzaam.

**7**

**.**

**Overige bedrijfslasten**

Algemene lasten

22.332

8.618

Ondersteuning derden

55.460

38.795

77.793

47.413

*Algemene lasten*

Accountants- en advieskosten

19.092

1.408

Administratielasten

3.200

6.000

Bestuurslasten

0

0

Overige algemene lasten

40

1.209

22.332

8.617

**8**

**.**

**Financiële baten en lasten**

Bank-/ girolasten

(12.309)

(7.318)

Rente banken

01

1

Koersresultaat aandelen

(213.201)

149.308

(225.510)

141.991

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, ….. 2023

R.M. Jerphanion

C. Kalf

J.M. Pino

A. Leenstra

R.F. Baneke