

**RAPPORT**

Aan het bestuur van Stichting Patrick Foundation

inzake de jaarrekening 2015

*Kemner  
& Partners*

---

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Fiscale positie	5

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	13

**OVERIGE GEGEVENS**

1	Deskundigenonderzoek	16
2	Statutaire regeling winstbestemming	16
3	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	16
4	Verwerking van het verlies 2015	16

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Kemner & Partners is een handelsnaam van Nero's Financials B.V.

Onze betalings- en leveringsvoorwaarden zijn gedeponneerd ter Griffie van de Arrondissementsrechtbank te 's Hertogenbosch als "NOAB voorwaarden".

Vastgesteld op 15 november 2007 door de rechtspersoonlijkheid bezittende vereniging NOAB.

# *Kemner & Partners*

---

## *Administratiekantoor*

Aan het bestuur van  
Stichting Patrick Foundation  
Seringsstraat 23a  
1271 NB Huizen

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

### **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 23.816 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 2.587, samengesteld.

### **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Patrick Foundation te Huizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening vastgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Magdaleenweg 15a

1271 XG Huizen

Nederland

Telefoon

035 - 5268959

Telefax

034 - 870 41 00

E-mail

info@aakemner.nl

www.aakemner.nl

Rabobank

NL87 RABO 0131.153935

K.V.K. nummer

32056856

B.T.W. nummer

NL. 8068.58.837.B.01

Belastingconsulenten

377429

Onze betalings- en leveringsvoorwaarden zijn gedeponneerd ter Griffie van de Arrondissementsrechtbank te 's Hertogenbosch als "NOAB voorwaarden". Vastgesteld op 15 november 2007 door de rechtspersoonlijkheid bezittende vereniging NOAB.



Kemner & Partners  
is een handelsnaam van  
Nero's Financials B.V.

Huizen, 13 juni 2016

Kemner & Partners  
Administratiekantoor

D.N. Wierda  
Algemeen directeur / Penningmeester

A blue ink handwritten signature is written over a red circular stamp. The stamp contains the text 'NOAB GECERTIFICEERD' around the top edge, 'NOAB' in a central square, and 'AB1946' at the bottom.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Patrick Foundation bestaan voornamelijk uit....

#### **3.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door de volgende personen: D.N. Wierda (penningmeester) H.E.J.M. Brouwer (Voorzitter) en T.J.M. de Vries.

#### **3.3 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 16 april 2010 verleden voor notaris Moulijn Netwerk Notarissen te Blaricum is opgericht de vennootschap Stichting Patrick Foundation.

#### **3.4 ANBI Status**

Sinds 21 juni 2010 is de ANBI status toegekend.

#### **3.5 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies over 2015 bedraagt € 2.587 tegenover een winst over 2014 van € 15.397.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina N.A-0.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

#### 4 FISCALE POSITIE

##### 4.1 Status vennootschapsbelasting

I.v.m. de idealistische activiteiten van de Stichting is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd en is er dan ook geen aangifteplicht.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Kemner & Partners  
Administratiekantoor

D.N. Wierda  
Algemeen directeur / Penningmeester



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2015**  
**Winst-en-verliesrekening over 2015**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2015**  
**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		23.120		24.958
<b>Liquide middelen</b>	(2)	696		1.445
		<u>23.816</u>		<u>26.403</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(3)			
Stichtings kapitaal		23.815		26.403
<b>Kortlopende schulden</b>	(4)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1		-
		<u>23.816</u>		<u>26.403</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Giften, schenkingen en lijfrenten</b>	(5,6)		26.682		17.865
			<u>26.682</u>		<u>17.865</u>
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(7)	1.500		-	
Overige bedrijfskosten	(8)	27.769		2.468	
			<u>29.269</u>		<u>2.468</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			-2.587		15.397
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
<b>Resultaat</b>			<u><u>-2.587</u></u>		<u><u>15.397</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Patrick Foundation, statutair gevestigd te Huizen, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit; Het verbeteren van de kwaliteit van leven van mensen met een lichamelijke en/of geestelijke handicap, met name door het leveren van (financiële) hulp voor leren, wonen, sporten, kleding, werken, uitgaan en vakantie.

##### **Consolidatie**

In de jaarrekening van Stichting Patrick Foundation zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Patrick Foundation en de volgende groepsmaatschappijen:

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Algemeen**

##### **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 voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

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

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### **Giften, schenkingen en lijfrenten**

Onder netto-omzet wordt verstaan de ontvangen giften en schenkingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Belastingen**

Aangezien de Stichting een ANBI status heeft is er geen rekening gehouden te worden met de vennootschapsbelasting

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	<u>23.120</u>	<u>24.958</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening aan Fam. Wierda	258	1.758
Lening aan Kemner & Partners	-	23.200
Rc. Patrick Hoefsmit	-700	-
Lening Mo-tivations bv	<u>23.562</u>	<u>-</u>
	<u>23.120</u>	<u>24.958</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabo bank (.415)	<u>696</u>	<u>1.445</u>
Rabobank	<u>696</u>	<u>1.445</u>

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

	2015	2014
	€	€
<b>Stichtings kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	26.403	11.005
Resultaatbestemming boekjaar	26.403	11.005
	-2.588	15.398
	23.815	26.403
Stand per 31 december	23.815	26.403

**4. Kortlopende schulden**

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huurverplichtingen onroerende zaken*

Tussen de Hr. P. Hoefsmit (huurder), Mevr. T.J.M. de Vries (verhuurder) en Stichting Patrick Foundation is er een overeenkomst afgesloten, inhoudende dat er een levenslang huurrecht wordt afgekocht. De overeenkomst is opgesteld door Bellius advocaten te Bussum. Deze overeenkomst loopt vijf jaar vanaf 1 juli 2015. De verplichting betreft € 20.000,00 per jaar.

*Eigen tekst*

*Eigen tekst*

*Eigen tekst*

*Eigen tekst*

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

### 5. Giften, schenkingen en lijfrenten

De giften / schenkingen zijn in 2015 ten opzichte van 2014 met 49,4% gestegen.

	2015	2014
	€	€
<b>6. Giften, schenkingen en lijfrenten</b>		
Giften / schenkingen / lijfrenten	26.682	17.865
Giften / schenkingen / lijfrenten	25.320	17.065
Ontvangen renten	1.362	800
	<u>26.682</u>	<u>17.865</u>
<b>7. Personeelskosten</b>		
Vrijwilligers vergoedingen	1.500	-
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de vennootschap waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
<b>8. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep	20.084	-
Stichtings kosten	173	167
Uitgaven t.b.v. doelgroep	7.512	2.301
	<u>27.769</u>	<u>2.468</u>
<i>Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep</i>		
Afkoop levenslang huurrecht	20.000	-
Gemeentelijke lasten	84	-
	<u>20.084</u>	<u>-</u>
<i>Stichtings kosten</i>		
Huur machines en installaties	62	56
Reparatie en onderhoud	35	35
Abonnementen/info	76	76
	<u>173</u>	<u>167</u>
<i>Uitgaven t.b.v. doelgroep</i>		
Inrichtingskosten woning	701	-
Onderhoudskosten vervoermiddelen	900	962
Bijdragen levensonderhoud	1.530	-
Overige vervoerskosten	2.347	154
transporteren	5.478	1.116



	2015	2014
	€	€
Transport	5.478	1.116
Assurantie algemeen	335	-
Telefoon, fax, internet etc. kosten	300	234
Klein inventaris	-	619
Medische kosten	301	332
Assurantie auto	57	-
CAk kosten	208	-
Overige kosten tbv klanten	833	-
	<u>7.512</u>	<u>2.301</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

Huizen, 0 0

D.N. Wierda

H.E.J.M. Brouwer

T.J.M. de Vries

## **OVERIGE GEGEVENS**

Kemner & Partners is een handelsnaam van Nero's Financials B.V.

Onze betalings- en leveringsvoorwaarden zijn gedeponneerd ter Griffie van de Arrondissementsrechtbank te 's Hertogenbosch als "NOAB voorwaarden".

Vastgesteld op 15 november 2007 door de rechtspersoonlijkheid bezittende vereniging NOAB.

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Deskundigenonderzoek**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

### **2 Statutaire regeling winstbestemming**

Op grond van artikel .. van de statuten staat het verlies ter beschikking van de algemene vergadering.

1 Statutaire regel 1

2 Statutaire regel 2

3 Statutaire regel 3

### **3 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 0 0. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

### **4 Verwerking van het verlies 2015**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 2.587 over 2015 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.