

RAPPORT

Aan het bestuur van Stichting Patrick Foundation

inzake de jaarrekening 2022

*Remner
& Partners*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	12

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	15
2	Verwerking van het verlies 2022	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Kemner & Partners

Administratiekantoor

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

Geachte Bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw besloten vennootschap samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 3.237 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 13.130, zijn opgenomen.

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 2022 en de winst-en-verliesrekening 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 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

E-mail
info@kemner.com

www.kemner.com

Rabobank
NL87 RABO 0131.153935

K.V.K. nummer
32120210

B.T.W. nummer
NL. 8182.58.925.B.01

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
Motivation B.V.



Huizen, 21 februari 2023

Kemner & Partners
Administratiekantoor

D.N. Wierda
Algemeen directeur / Penningmeester

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 2022

Het verlies over 2022 bedraagt € 13.130 tegenover een verlies over 2021 van € 1.583.

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

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

3.6 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies ad € 1.583 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Kemner & Partners
Administratiekantoor

D.N. Wierda
Algemeen directeur / Penningmeester
FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Winst-en-verliesrekening over 2022
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2022
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		363	363	
Liquide middelen	(2)	2.874	1.571	
		<u>3.237</u>	<u>1.934</u>	

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Stichtings kapitaal			-26.228		-13.095
Langlopende schulden	(4)		26.600		11.600
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		-1	
Rc. Patrick Hoefsmit		2.865		3.430	
			2.865		3.429
			<u>3.237</u>		<u>1.934</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Giften, schenkingen en lijfrenten	(5,6)		17.196		16.330
Kosten					
Personeelskosten	(7)	2.500		2.000	
Overige bedrijfskosten	(8)	27.594		15.681	
			30.094		17.681
Bedrijfsresultaat			-12.898		-1.351
Financiële baten en lasten	(9)		-232		-232
Resultaat			-13.130		-1.583
Belastingen	(10)		-		-
Resultaat			-13.130		-1.583

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Patrick Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Seringstraat 23a te Huizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32171288.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. 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

Financiële vaste activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit lijfrenten en giften.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

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 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>363</u>	<u>363</u>
Overige vorderingen		
Lening aan Fam. Wierda	<u>363</u>	<u>363</u>
2. Liquide middelen		
Rabo bank (.415)	<u>2.874</u>	<u>1.571</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtings kapitaal		
Stand per 1 januari	-13.096	-11.513
Resultaatbestemming boekjaar	-13.132	-1.582
	-26.228	-13.095
Stand per 31 december	-26.228	-13.095
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

4. Langlopende schulden

Lening van Nero's Investments bv	26.600	11.600
----------------------------------	--------	--------

De hierover te betalen rente is door Nero's Investments bv als gift teruggegeven.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

5. Giften, schenkingen en lijfrenten

De giften / schenkingen zijn in 2022 ten opzichte van 2021 met 5,3% gestegen.

	2022	2021
	€	€
6. Giften, schenkingen en lijfrenten		
Giften / schenkingen / lijfrenten	17.196	16.330
Giften / schenkingen / lijfrenten	17.196	16.330
7. Personeelskosten		
Vrijwilligers vergoedingen	2.500	2.000
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
8. Overige bedrijfskosten		
Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep	3.872	5.808
Stichtings kosten	263	170
Vervoer kosten t.b.v. doelgroep:	3.252	3.626
Uitgaven t.b.v. doelgroep	20.207	6.077
	27.594	15.681
<i>Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep</i>		
Huur Deltazijde 16-N Sociale werkplaats	3.872	5.808
<i>Stichtings kosten</i>		
Bank en rente kosten	84	87
Abonnementen/info	179	83
	263	170
<i>Vervoer kosten t.b.v. doelgroep:</i>		
Brandstof met eigen pinpas	2.072	1.709
Verzekering	687	525
Motorrijtuigenbelasting	493	474
Bijdrage auto kosten	-	918
	3.252	3.626

	2022	2021
	€	€
<i>Uitgaven t.b.v. doelgroep</i>		
Bijdragen levensonderhoud	2.350	1.785
Telefoon, fax, internet etc. kosten	162	784
Medische kosten	241	91
CAk kosten	297	316
Uitgaven met eigen pinpas	2.105	2.085
Uitgaven aan derden	700	-
Aankoop VW Golf voor cliënt	13.405	-
Overige kosten tbv cliënten	947	1.016
	<u>20.207</u>	<u>6.077</u>
9. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-232</u>	<u>-232</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente lening Nero's Investments	<u>-232</u>	<u>-232</u>
10. Belastingen		
Resultaat	<u>-13.130</u>	<u>-1.583</u>
Toepasselijk belastingtarief over € 200.000	20,00	20,00
Toepasselijk belastingtarief over bedrag groter dan € 200.000	25,00	25,00

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Huizen, 21 februari 2023
Stichting Patrick Foundation
Namens deze,

D.N. Wierda

H.E.J.M. Brouwer

T.J.M. de Vries

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de besloten vennootschap valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Verwerking van het verlies 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 13.130 over 2022 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.