

RAPPORT

Aan het bestuur van Stichting Patrick Foundation

inzake de jaarrekening 2016

*Kemner
& Partners*

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	14

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	17
2	Verwerking van het verlies 2016	17

ACCOUNTANTSRAPPORT

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.

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

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 18.437 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.815, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Patrick Foundation te Huizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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.



Huizen, 13 februari 2017

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, 'NO AB' 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 2016

Het verlies over 2016 bedraagt € 5.815 tegenover een verlies over 2015 van € 2.587.

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.

3.6 Verwerking van het verlies 2015

Het verlies ad € 2.587 is in mindering gebracht op de overige reserves.

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 2016
Winst-en-verliesrekening over 2016
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		18.129		23.120
Liquide middelen	(2)	308		696
		<u>18.437</u>		<u>23.816</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Stichtings kapitaal		18.000		23.815
Langlopende schulden	(4)			
Overige schulden		436		-
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1		1
		<u>18.437</u>		<u>23.816</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Giften, schenkingen en lijfrenten	(6,7)		25.609		26.682
			<u>25.609</u>		<u>26.682</u>
Kosten					
Personeelskosten	(8)	1.500		1.500	
Overige bedrijfskosten	(9)	29.924		27.769	
			<u>31.424</u>		<u>29.269</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-5.815		-2.587
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Resultaat			<u><u>-5.815</u></u>		<u><u>-2.587</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:

Fusies en overnames

Een overname wordt volgens de purchase accounting methode in de jaarrekening verwerkt. In geval van samensmelting van belangen wordt de pooling of interests methode toegepast.

Overname tussen partijen onder gemeenschappelijke leiding

In 2016 heeft binnen de-groep een herstructurering plaatsgevonden. Hierbij heeft vennootschap A de 100%-deelneming in vennootschap B overgenomen van vennootschap C. Dit betreft een zogenaamde overname tussen ondernemingen onder gemeenschappelijke leiding.

Deze overname is verwerkt volgens de 'purchase accounting'-methode.

Vanaf de overnamedatum van dd-mm-jjjj neemt de vennootschap de resultaten van <naam overgenomen partij> op in haar winst-en-verliesrekening en verwerkt zij de overgenomen identificeerbare activa en passiva in haar balans. Het verschil tussen de reële waarde van overgenomen identificeerbare activa en passiva ad € en de verkrijgingsprijs ad € ... bedraagt € en is als positieve / negatieve goodwill uit hoofde van deze overname in de balans opgenomen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

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.

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 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 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 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.

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.

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.

Pensioenen

Stichting Patrick Foundation heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening. Hiernaar wordt ook verwezen voor wat betreft pensioenregelingen van dochterondernemingen in het buitenland.

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 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>18.129</u>	<u>23.120</u>
Overige vorderingen		
Lening aan Fam. Wierda	363	258
Rc. Patrick Hoefsmit	-	-700
Lening Mo-tivations bv	<u>17.766</u>	<u>23.562</u>
	<u>18.129</u>	<u>23.120</u>
2. Liquide middelen		
Rabo bank (.415)	<u>308</u>	<u>696</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Stichtings kapitaal		
Stand per 1 januari	23.815	26.403
Resultaatbestemming boekjaar	-5.815	-2.588
Stand per 31 december	18.000	23.815

4. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Rc. Patrick Hoefsmit	436	-

5. 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.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

6. Giften, schenkingen en lijfrenten

De giften / schenkingen zijn in 2016 ten opzichte van 2015 met 4,0% gedaald.

	2016	2015
	€	€
7. Giften, schenkingen en lijfrenten		
Giften / schenkingen / lijfrenten	25.609	26.682
Giften / schenkingen / lijfrenten	20.000	20.000
Giften T.J.M. de VRies	2.040	1.020
Giften overig	2.365	4.300
Ontvangen rente leningen	1.204	1.362
	<u>25.609</u>	<u>26.682</u>
8. Personeelskosten		
Vrijwilligers vergoedingen	1.500	1.500
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2016 geen werknemers werkzaam.		
9. Overige bedrijfskosten		
Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep	20.134	20.084
Stichtings kosten	177	173
Brandstof met eigen pinpas	307	-
Uitgaven t.b.v. doelgroep	9.306	7.512
	<u>29.924</u>	<u>27.769</u>
<i>Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep</i>		
Afkoop levenslang huurrecht	20.000	20.000
Water / waternet	134	-
Gemeentelijke lasten	-	84
	<u>20.134</u>	<u>20.084</u>
<i>Stichtings kosten</i>		
Bank en rente kosten	65	62
Website kosten	35	35
Abonnementen/info	77	76
	<u>177</u>	<u>173</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Brandstof met eigen pinpas</i>		
Brandstoffen	307	-
<i>Uitgaven t.b.v. doelgroep</i>		
Inrichtingskosten woning	1.815	701
Onderhoudskosten vervoermiddelen	1.901	900
Bijdragen levensonderhoud	2.210	1.530
Overige vervoerskosten	327	2.347
Assurantie algemeen	380	335
Telefoon, fax, internet etc. kosten	-	300
Medische kosten	145	301
Assurantie auto	58	57
CAk kosten	321	208
Uitgaven met eigen pinpas	237	-
Overige kosten tbv cliënten	1.912	833
	<u>9.306</u>	<u>7.512</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Huizen, 13 februari 2017

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 Accountantscontrole

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

2 Verwerking van het verlies 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 5.815 over 2016 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.