

**RAPPORT**

Aan het bestuur van Stichting Patrick Foundation

inzake de jaarrekening 2021

*Remner  
& Partners*

---

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |                          |   |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Opdracht                 | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 3 | Algemeen                 | 4 |

### **JAARREKENING**

|   |                                                      |    |
|---|------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2021                          | 7  |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2021                   | 8  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling     | 9  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2021        | 12 |
| 5 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021 | 14 |

### **OVERIGE GEGEVENS**

|   |                                 |    |
|---|---------------------------------|----|
| 1 | Accountantscontrole             | 17 |
| 2 | Verwerking van het verlies 2021 | 17 |

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 1.934 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.583, 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. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 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 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, 18 januari 2022

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 2021**

Het verlies over 2021 bedraagt € 1.583 tegenover een verlies over 2020 van € 13.793.

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 2020**

Het verlies ad € 13.793 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 2021**  
**Winst-en-verliesrekening over 2021**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2021**  
**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

|                                           | 31 december 2021 |              | 31 december 2020 |   |
|-------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|---|
|                                           | €                | €            | €                | € |
| <b>ACTIVA</b>                             |                  |              |                  |   |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                  |              |                  |   |
| <b>Vorderingen</b>                        | (1)              |              |                  |   |
| Overige vorderingen en overlopende activa |                  | 363          | 363              |   |
| <b>Liquide middelen</b>                   | (2)              | 1.571        | 2.428            |   |
|                                           |                  | <u>1.934</u> | <u>2.791</u>     |   |



|                                                  | 31 december 2021 |              | 31 december 2020 |              |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                  | €                | €            | €                | €            |
| <b>PASSIVA</b>                                   |                  |              |                  |              |
| <b>Eigen vermogen</b>                            | (3)              |              |                  |              |
| Stichtings kapitaal                              |                  | -13.095      |                  | -11.512      |
| <b>Langlopende schulden</b>                      | (4)              | 11.600       |                  | 11.600       |
| <b>Kortlopende schulden</b>                      |                  |              |                  |              |
| Schulden aan leveranciers en<br>handelskredieten |                  | -1           |                  | -1           |
| Rc. Patrick Hoefsmit                             |                  | <u>3.430</u> |                  | <u>2.704</u> |
|                                                  |                  | 3.429        |                  | 2.703        |
|                                                  |                  | <u>1.934</u> |                  | <u>2.791</u> |

## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

|                                              |       | 2021   |        | 2020   |         |
|----------------------------------------------|-------|--------|--------|--------|---------|
|                                              |       | €      | €      | €      | €       |
| <b>Giften, schenkingen en<br/>lijfrenten</b> | (5,6) |        | 16.330 |        | 20.000  |
| <b>Kosten</b>                                |       |        |        |        |         |
| Personeelskosten                             | (7)   | 2.000  |        | 2.040  |         |
| Overige bedrijfskosten                       | (8)   | 15.681 |        | 31.753 |         |
|                                              |       |        | 17.681 |        | 33.793  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                     |       |        | -1.351 |        | -13.793 |
| Financiële baten en lasten                   | (9)   |        | -232   |        | -       |
| <b>Resultaat</b>                             |       |        | -1.583 |        | -13.793 |
| Belastingen                                  |       |        | -      |        | -       |
| <b>Resultaat</b>                             |       |        | -1.583 |        | -13.793 |

### **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 23 a 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.

#### **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.

### **Koersverschillen**

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

### **Dividenden**

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Patrick Foundation 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.

### **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 2021

##### ACTIVA

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

|                                                  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | €                 | €                 |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Overige vorderingen                              | <u>363</u>        | <u>363</u>        |
| <b>Overige vorderingen</b>                       |                   |                   |
| Lening aan Fam. Wierda                           | <u>363</u>        | <u>363</u>        |
| <b>2. Liquide middelen</b>                       |                   |                   |
| Rabo bank (.415)                                 | <u>1.571</u>      | <u>2.428</u>      |

**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

|                              | 2021    | 2020    |
|------------------------------|---------|---------|
|                              | €       | €       |
| <b>Stichtings kapitaal</b>   |         |         |
| Stand per 1 januari          | -11.513 | 2.281   |
| Resultaatbestemming boekjaar | -11.513 | 2.281   |
|                              | -1.582  | -13.793 |
| Stand per 31 december        | -13.095 | -11.512 |

| 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------|------------|
| €          | €          |

**4. Langlopende schulden**

|                               |        |        |
|-------------------------------|--------|--------|
| Lening aan Nero's Investments | 11.600 | 11.600 |
|-------------------------------|--------|--------|

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

**Rc. Patrick Hoefsmit**

|                            |       |       |
|----------------------------|-------|-------|
| Privé mutaties P. Hoefsmit | 3.430 | 2.704 |
|----------------------------|-------|-------|

## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

### 5. Giften, schenkingen en lijfrenten

De giften / schenkingen zijn in 2021 ten opzichte van 2020 met 18,4% gedaald.

|                                                                                                     | 2021          | 2020          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                     | €             | €             |
| <b>6. Giften, schenkingen en lijfrenten</b>                                                         |               |               |
| Giften / schenkingen / lijfrenten                                                                   | 16.330        | 20.000        |
| Giften / schenkingen / lijfrenten                                                                   | 16.330        | 20.000        |
| <b>7. Personeelskosten</b>                                                                          |               |               |
| Vrijwilligers vergoedingen                                                                          | 2.000         | 2.040         |
| <b>Personeelsleden</b>                                                                              |               |               |
| Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband. |               |               |
| <b>8. Overige bedrijfskosten</b>                                                                    |               |               |
| Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep                                                                 | 5.808         | 21.936        |
| Stichtings kosten                                                                                   | 170           | 164           |
| Vervoer kosten t.b.v. doelgroep:                                                                    | 3.626         | 3.548         |
| Uitgaven t.b.v. doelgroep                                                                           | 6.077         | 6.105         |
|                                                                                                     | <u>15.681</u> | <u>31.753</u> |
| <i>Huisvesting kosten t.b.v. doelgroep</i>                                                          |               |               |
| Afkoop levenslang huurrecht                                                                         | -             | 20.000        |
| Huur Deltazijde 16-N Sociale werkplaats                                                             | 5.808         | 1.936         |
|                                                                                                     | <u>5.808</u>  | <u>21.936</u> |
| <i>Stichtings kosten</i>                                                                            |               |               |
| Bank en rente kosten                                                                                | 87            | 83            |
| Abonnementen/info                                                                                   | 83            | 81            |
|                                                                                                     | <u>170</u>    | <u>164</u>    |
| <i>Vervoer kosten t.b.v. doelgroep:</i>                                                             |               |               |
| Brandstof met eigen pinpas                                                                          | 1.709         | 1.291         |
| Verzekering                                                                                         | 525           | 586           |
| Motorrijtuigenbelasting                                                                             | 474           | 468           |
| Bijdrage auto kosten                                                                                | 918           | 1.203         |
|                                                                                                     | <u>3.626</u>  | <u>3.548</u>  |



|                                           | 2021         | 2020         |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                           | €            | €            |
| <i>Uitgaven t.b.v. doelgroep</i>          |              |              |
| Bijdragen levensonderhoud                 | 1.785        | 1.300        |
| Telefoon, fax, internet etc. kosten       | 784          | 698          |
| Medische kosten                           | 91           | 159          |
| CAk kosten                                | 316          | 261          |
| Uitgaven met eigen pinpas                 | 2.085        | 1.737        |
| Overige kosten tbv cliënten               | 1.016        | 1.950        |
|                                           | <u>6.077</u> | <u>6.105</u> |
| <b>9. Financiële baten en lasten</b>      |              |              |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | <u>-232</u>  | <u>-</u>     |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> |              |              |
| Rente lening Nero's Investments bv        | <u>-232</u>  | <u>-</u>     |

### Ondertekening van de jaarrekening

#### *Vaststelling jaarrekening*

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

Huizen, 18 januari 2022

D.N. Wierda

H.E.J.M. Brouwer

T.J.M. de Vries

## **OVERIGE GEGEVENS**

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Accountantscontrole**

Aangezien de stichting 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 2021**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.583 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.