



BELASTICA

Administratie- en belastingadviseurs
Financieel planners

Jacoba van Beierenweg 84
2215 KZ Voorhout
T (0252) 23 21 14
F (0252) 22 02 40

Zeemanlaan 39
2313 SW Leiden
T (071) 513 82 02
F (071) 514 35 73

E belastica@belastica.nl
W www.belastica.nl
KvK nr. 27333146

RAPPORT

Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei, Leiden
inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Accountantscontrole	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	7
2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3	Kasstroomoverzicht 2021	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

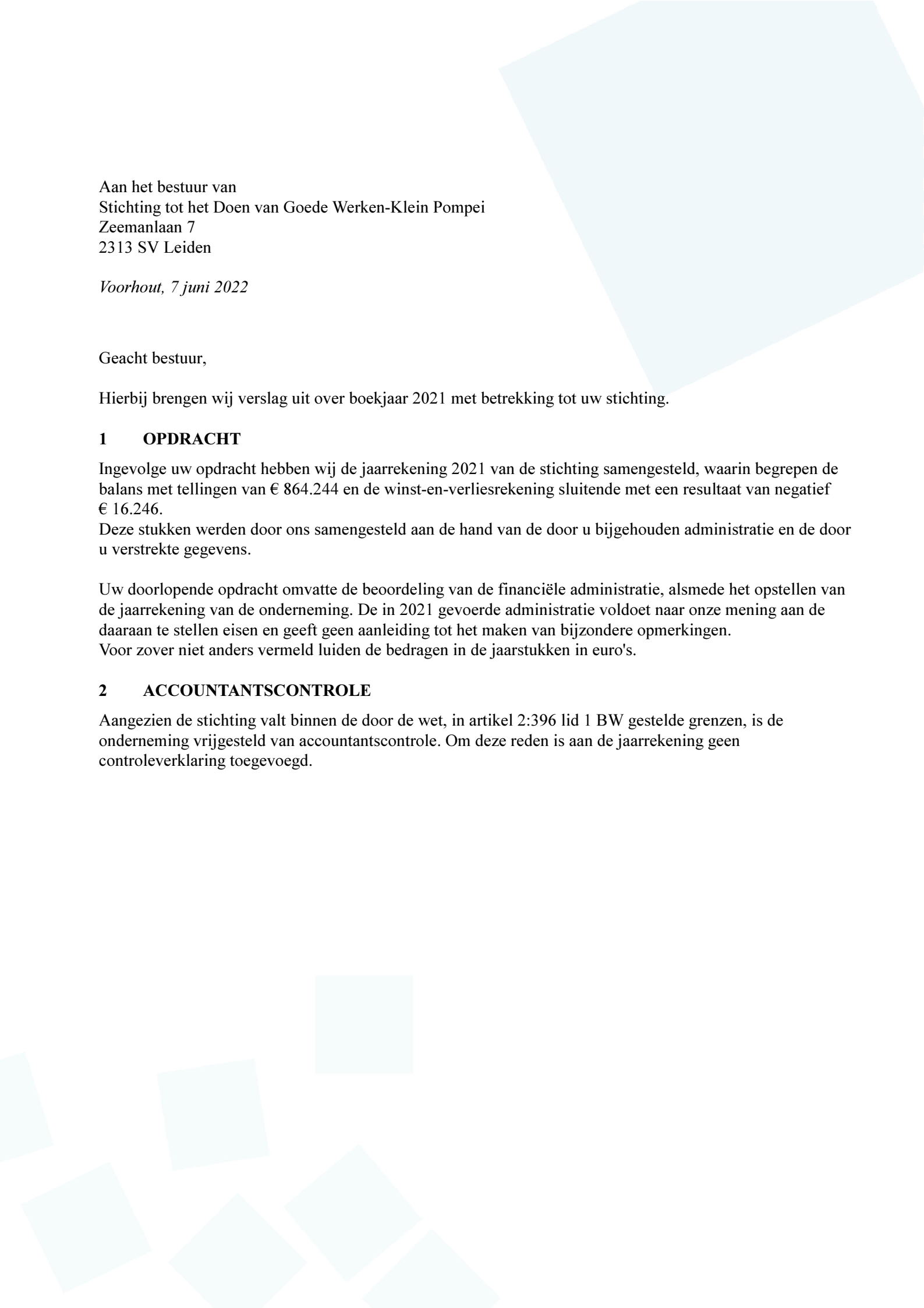
BIJLAGEN

7	Toelichting op de verstrekte giften 2021	17
---	--	----



RAPPORTAGE





Aan het bestuur van
Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei
Zeemanlaan 7
2313 SV Leiden

Voorhout, 7 juni 2022

Geacht bestuur,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting samengesteld, waarin begrepen de balans met tellingen van € 864.244 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 16.246.

Deze stukken werden door ons samengesteld aan de hand van de door u bijgehouden administratie en de door u verstrekte gegevens.

Uw doorlopende opdracht omvatte de beoordeling van de financiële administratie, alsmede het opstellen van de jaarrekening van de onderneming. De in 2021 gevoerde administratie voldoet naar onze mening aan de daaraan te stellen eisen en geeft geen aanleiding tot het maken van bijzondere opmerkingen.

Voor zover niet anders vermeld luiden de bedragen in de jaarstukken in euro's.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

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

3 ALGEMEEN

3.1 Algemene gegevens

De activiteiten van Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei bestaan voornamelijk uit het beheren van het vermogen en het verstrekken van donaties.

Naam: Stichting tot het doen van goede werken-Klein Pompei
RSIN: 812793699
KvK-nummer: 41155439
Statutaire zetel: 's Gravenhage
Postadres: Zeemanlaan 7, 2313SV Leiden

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Voorzitter: L.C. Grijns
- Secretaris: M.J. Volp
- Penningmeester: G.J. Vos

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 1 november 1980 verleden voor notaris J.G. Lathouwers te Gemeente Finsterwolde is opgericht Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei.

3.4 Donatiebeleid

De Stichting herijkt zijn donatiebeleid op jaarlijkse basis, waarbij wel beoogd wordt de meeste bestedingsdoelen voor meerdere jaren te ondersteunen. Medio 2021 werd een volledig nieuw bestuur geïnstalleerd en werden enkele nieuwe bestedingsdoelen vastgesteld.

In aansluiting op de doelstellingen uit de statuten richt de Stichting zich op de volgende thema's:

- Humanitaire noodsituaties in het Midden-Oosten
- Overige vluchtelingenproblematiek
- Gebouwen en landschappen in Noord- Nederland
- Kleine, zorgvuldige, projecten in het kader van ontwikkelingshulp
- Dierenbescherming
- Een klein deel van het budget wordt gereserveerd voor noodhulp.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 16.246 tegenover € 8.802 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2021	Saldo 2020
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	8.346	33.270
Som van de geworven baten	8.346	33.270
Lasten		
Lasten van beheer en administratie	23.289	23.249
Financiële baten en lasten	1.303	1.219
Saldo	-16.246	8.802

5 FINANCIËLE POSITIE

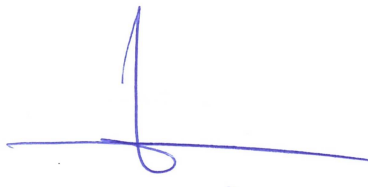
Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	863.473	879.719
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	649.879	724.879
Werkkapitaal	213.594	154.840
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	500	925
Liquide middelen	213.865	154.665
	214.365	155.590
Af: kortlopende schulden	771	750
Werkkapitaal	213.594	154.840

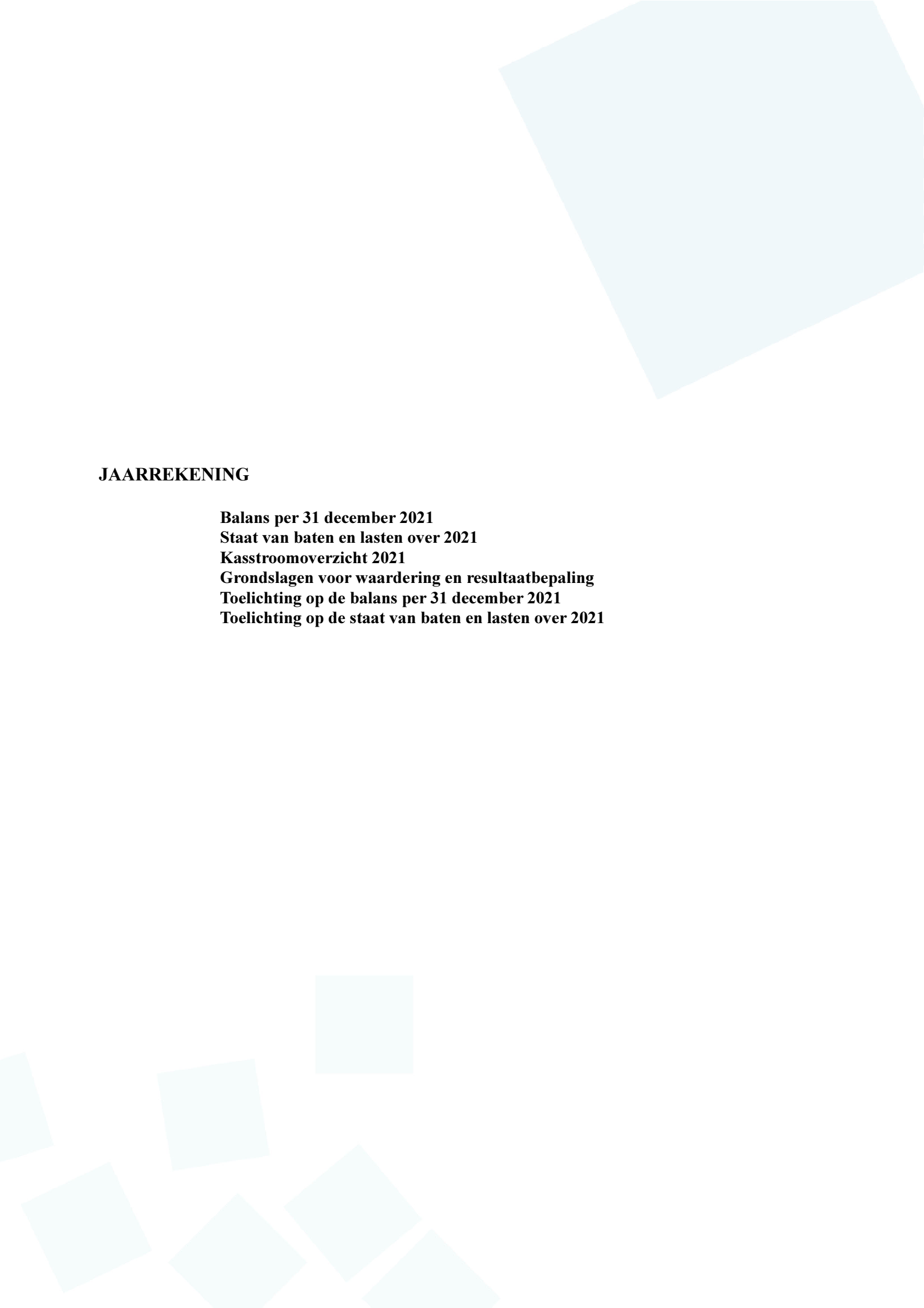
Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Met vriendelijke groet,

Belastica
Administratie- en belastingadviseurs
Financieel Planners



J.C.J. Kattenberg-Zuidhoek CFP®



JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Kasstroomoverzicht 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa					
Overige effecten			649.879		724.879
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	500		925	
Liquide middelen		213.865		154.665	
			214.365		155.590
			<u>864.244</u>		<u>880.469</u>
PASSIVA					
Stichtingskapitaal	(2)		863.473		879.719
Kortlopende schulden	(3)		771		750
			<u>864.244</u>		<u>880.469</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	(4) 8.346	33.270
Som van de geworven baten	8.346	33.270
Lasten		
Lasten van beheer en administratie		
Verstreckte subsidies of giften	(5) 22.000	22.250
Overige bedrijfslasten	(6) 1.289	999
	23.289	23.249
Saldo voor financiële baten en lasten	-14.943	10.021
Rentelasten en soortgelijke lasten	(7) -1.303	-1.219
Saldo	-16.246	8.802
Resultaatbestemming		
Overige reserves	-16.246	8.802

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-14.943	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	425	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	21	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-14.497
Betaalde interest		-1.303
Kasstroom uit operationele activiteiten		-15.800
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Afname overige effecten		75.000
		59.200
Samenstelling geldmiddelen		
	2021	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		154.665
Mutatie liquide middelen		59.200
Geldmiddelen per 31 december		213.865

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

Financiële vaste activa

Overige effecten

De effecten zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

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.

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 (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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 tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>500</u>	<u>925</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	<u>500</u>	<u>925</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. Reserves en fondsen		
Overige reserves	863.473	879.719
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	879.719	870.917
Resultaatbestemming boekjaar	-16.246	8.802
Stand per 31 december	<u>863.473</u>	<u>879.719</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3. Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	<u>771</u>	<u>750</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	-	750
Administratiekosten	771	-
	<u>771</u>	<u>750</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
4. Baten uit beleggingen		
Ongerealiseerde koersresultaten	-	21.181
Dividenden	8.346	11.487
Couponrente	-	457
Resultaat Distrifonds II	-	145
	<u>8.346</u>	<u>33.270</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers werkzaam.

5. Verstrekte subsidies of giften

Verstrekte giften, zie bijlage	<u>22.000</u>	<u>22.250</u>
--------------------------------	---------------	---------------

6. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten	42	42
Algemene lasten	1.247	957
	<u>1.289</u>	<u>999</u>

Kantoorlasten

Automatiseringslasten	<u>42</u>	<u>42</u>
-----------------------	-----------	-----------

Algemene lasten

Accountantslasten	436	909
Administratielasten	771	-
Kamer van Koophandel	40	48
	<u>1.247</u>	<u>957</u>

Financiële baten en lasten**7. Rentelasten en soortgelijke lasten**

Bankrente	-2	-
Bankkosten	-222	-240
Transactiekosten	-1.079	-979
	<u>-1.303</u>	<u>-1.219</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 7 juni 2022

L.C. Grijns

7 TOELICHTING OP DE VERSTREKTE GIFTEN 2021

	Verstrekte giften
	Stichting Jabalya / PMRS
	Stichting Vluchteling
	Vereniging Artsen zonder Grenzen
	Sivmo/ Parents Circle
	Stichting The Hunger Project Nederland
	Stichting Dienstencentrum Gered Gereedsch
	Stichting JAAN Nederland
	Stichting Oude Groninger Kerken
	Totaal