

Jaarrekening 2021

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
 JAARREKENING	 8
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Ondertekening	20

Financieel verslag

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Vrienden van de Klokkenberg

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van de Klokkenberg.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Nijmegen, 9 juni 2022

ATB Accountants & Belastingadviseurs
R. Beek AA CFP

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Opbrengsten	134.229	100,0%	51.901	100,0%	82.328	158,6%
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg	6.981	5,2%	58.733	113,2%	-51.752	-88,1%
Brutomarge	127.249	94,8%	-6.831	-13,2%	134.080	1.962,8%
Algemene kosten	10.565	7,9%	9.500	18,3%	1.065	11,2%
Totaal kosten	10.565	7,9%	9.500	18,3%	1.065	11,2%
Resultaat na belasting	116.684	86,9%	-16.331	-31,5%	133.015	814,5%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Financiële vaste activa	665.175	63,1%	535.058	57,1%
Vaste activa	665.175	63,1%	535.058	57,1%
Liquide middelen	388.743	36,9%	402.306	42,9%
Vlottende activa	388.743	36,9%	402.306	42,9%
Activa	1.053.918	100,0%	937.364	100,0%
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.031.346	97,9%	909.419	97,0%
Bestemmingsreserves	17.453	1,7%	22.695	2,4%
Stichtingsvermogen	1.048.798	99,5%	932.114	99,4%
Kortlopende schulden	5.120	0,5%	5.249	0,6%
Passiva	1.053.918	100,0%	937.364	100,0%

Jaarrekening

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Financiële vaste activa	665.175	535.058
	665.175	535.058
Vlottende activa		
Liquide middelen	388.743	402.306
	388.743	402.306
Activa	1.053.918	937.364

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.031.346	909.419
Bestemmingsreserves	17.453	22.695
	1.048.798	932.114
Kortlopende schulden	5.120	5.249
Passiva	1.053.918	937.364

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Opbrengsten	134.229	51.901	
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg	6.981	58.733	
Brutomarge	127.249		-6.831
Algemene kosten	10.565	9.500	
Totaal kosten	10.565		9.500
Resultaat na belasting	116.684		-16.331

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Stichtingskapitaal	121.926	39.635	
Bestemmingsreserve	-5.242	-55.966	
	116.684		-16.331

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Klokkenberg bestaan voornamelijk uit:

- het levendig houden van de gedachten en beginselen van MR. J.J.L. van der Bruggen, grondlegger van de Klokkenberg-scholen te Nijmegen;
- het ondersteunen in de meest ruime zin van het woord van alle activiteiten binnen de basisschool De Klokkenberg, voor zover deze niet voor subsidiëring van overheidwege in aanmerking komen;
- het ondersteunen van instellingen en activiteiten die zich bewegen op soortgelijke terreinen.

De stichting beoogt niet het maken van winst en er is geen belastingplicht.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van de Klokkenberg is feitelijk en statutair gevestigd op Kopseweg 7, 6522 KB te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41056477.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van de Klokkenberg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten, met uitzondering van de waardering van effecten. Indien niet afzonderlijk vermeld, worden de posten opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven in overeenstemming met RJK richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Grondslagen van financiële vaste activa

De effecten worden tegen de reële waarde gewaardeerd.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-affrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Vrienden van de Klokkenberg.

Toelichting op de balans

Effecten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Effecten		
Effectenportefeuille Van Lanschot Bankiers 700.03.98.590	665.175	535.058
	665.175	535.058

De effecten worden gewaardeerd tegen de per balansdatum geldende marktwaarde volgens opgave van Van Lanschot Bankiers.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	388.743	402.306
	388.743	402.306

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Van Lanschot Bankiers, spaardepositor rekening NL17 FVLB 2016554827	248.945	249.007
Van Lanschot Bankiers, vermogensbeheerrekening 700.03.98.590	2.327	4.440
Van Lanschot Bankiers, rekening- courant NL83 FVLB 0225969238	137.470	148.859
	388.743	402.306

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.031.346	909.419
Bestemmingsreserves	17.453	22.695
	1.048.798	932.114

Verloop kapitaal stichting en vereniging

	Verslag jaar	
	Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	Totaal
Verloop kapitaal stichting en vereniging		
Eindsaldo		
Beginsaldo	909.419	909.419
Toevoegingen	121.927	121.927
	1.031.346	1.031.346

In het jaar 2021 is uit hoofde van de resultaatbestemming een bedrag van € 121.927 aan het vrij besteedbaar stichtingsvermogen toegevoegd.

Verloop bestemmingsreserves

	Verslag jaar	
	Bestemmingsreserve	Totaal
Verloop bestemmingsreserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	22.695	22.695
Onttrekkingen	-5.242	-5.242
	17.453	17.453

Het betreft per 31 december 2021 een reservering vanwege beslissingen/toezeggingen van het bestuur ad. € 17.453 voor een gift/bijdrage aan Stichting Christelijke Basischool De Klokkenberg in verband met een vergoeding inzake de toekomstige renteverplichting van de lening lopend bij F. van Lanschot Bankiers N.V.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	40	48
Overige schulden en overlopende passiva	5.080	5.201
	5.120	5.249

Overige schulden en overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen bankkosten	1.873	1.389
Accountantskosten	3.207	3.086
Verzekeringskosten	0	726
	5.080	5.201

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Oorspronkelijk is door de stichting voor een bedrag van maximaal € 420.000 aan garanties verstrekt, zijnde een garantstelling voor de verstrekte lening van oorspronkelijk € 250.000 door F. van Lanschot Bankiers N.V. aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg. Deze garantie is afgedekt door middel van een derdenverpanding van het effectendepot dat bij F. van Lanschot Bankiers N.V. staat geregistreerd onder rekeningnummer 700.03.98.590, waarbij oorspronkelijk een minimale beurswaarde van € 420.000 dient te worden aangehouden. Het pandrecht strekt zich tevens uit tot toekomstige vorderingen op F. van Lanschot Bankiers N.V. die tot stand komen door bijschrijving van bedragen op de effectenrekening onder nummer 700.03.98.590. Indien aan alle verplichtingen van Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg jegens F. van Lanschot Bankiers N.V. is voldaan, zal met ingang van het jaar 2018, het bedrag van de derdenverpanding jaarlijks met € 25.000 worden verminderd volgens het onderhavige addendum, welke door Stichting Vrienden van de Klokkenberg is ondertekend op 24 oktober 2017. Per 31 december 2021 bedraagt de garantstelling 250.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Opbrengsten		
Koers- en verkoopresultaat effecten	127.298	50.010
Dividend en couponrente effecten	6.931	1.891
	134.229	51.901

Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg		
Bijdrage rente lening F. van Lanschot Bankiers N.V.	5.242	5.930
Bijdrage leveren en monteren van coulissen dempers	0	50.036
Bijdrage attenties en vieringen	1.739	2.767
	6.981	58.733

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Algemene kosten	10.565	9.500
	10.565	9.500

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Beheerprovisie, aankoop- en fondskosten effecten	6.596	5.870
Accountantskosten	3.207	3.086
Verzekeringspremie	363	363
Abonnementen en contributies	100	108
Bankkosten	299	73
	10.565	9.500

Bezoldiging bestuurders:

De bestuurders van Stichting Vrienden van de Klokkenberg hebben over het jaar 2021 geen bezoldiging genoten, hetgeen eveneens in de statuten is bepaald.

Ondertekening

Nijmegen, 7 juni 2022
G. van de Streek

Nijmegen, 9 juni 2022
H.M.G. Leenen - Brouwers