
Jaarrekening 2023

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	19
Ondertekening	21

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

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 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

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Opbrengsten	85.101	100,0%	-85.279	100,0%	170.380	199,8%
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg	8.179	9,6%	5.947	-7,0%	2.232	37,5%
Saldo	76.922	90,4%	-91.226	107,0%	168.148	184,3%
Algemene lasten	7.885	9,3%	11.144	-13,1%	-3.260	-29,2%
Totaal lasten	7.885	9,3%	11.144	-13,1%	-3.260	-29,2%
Resultaat	69.037	81,1%	-102.371	120,0%	171.408	167,4%

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslagjaar		Begroting		Verschil	
	2023	% baten	2023	% baten	Verschil	%
Opbrengsten	85.101	100,0%	48.913	100,0%	36.188	74,0%
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg	8.179	9,6%	8.495	17,4%	-316	-3,7%
Saldo	76.922	90,4%	40.418	82,6%	36.504	90,3%
Algemene lasten	7.885	9,3%	11.300	23,1%	-3.415	-30,2%
Totaal lasten	7.885	9,3%	11.300	23,1%	-3.415	-30,2%
Resultaat	69.037	81,1%	29.118	59,5%	39.919	137,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 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

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Financiële vaste activa	649.397	63,7%	571.015	60,1%
Vaste activa	649.397	63,7%	571.015	60,1%
Vorderingen	1.186	0,1%	176	0,0%
Liquide middelen	369.322	36,2%	379.099	39,9%
Vlottende activa	370.507	36,3%	379.276	39,9%
Activa	1.019.905	100,0%	950.291	100,0%
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.002.952	98,3%	931.066	98,0%
Bestemmingsreserves	12.512	1,2%	15.361	1,6%
Stichtingsvermogen	1.015.465	99,6%	946.427	99,6%
Kortlopende schulden	4.440	0,4%	3.863	0,4%
Passiva	1.019.905	100,0%	950.291	100,0%

Jaarrekening

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Financiële vaste activa	649.397	571.015
	649.397	571.015
Vlottende activa		
Vorderingen	1.186	176
Liquide middelen	369.322	379.099
	370.507	379.276
Activa	1.019.905	950.291

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.002.952	931.066
Bestemmingsreserves	12.512	15.361
	1.015.465	946.427
Kortlopende schulden	4.440	3.863
Passiva	1.019.905	950.291

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslagjaar		Begroting		Vorig jaar
	2023		2023		2022
Opbrengsten	85.101	48.913	-85.279		
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg	8.179	8.495	5.947		
Saldo	76.922	40.418	-91.226		
Algemene lasten	7.885	11.300	11.144		
Totaal lasten	7.885	11.300	11.144		
Resultaat	69.037	29.118	-102.371		

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	2023		2022	
Resultaatbestemming				
Stichtingskapitaal	71.886	-100.279		
Toevoegingen bestemmingsreserve	3.481	2.463		
Onttrekkingen bestemmingsreserve	-6.330	-4.555		
	69.037	-102.371		

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 overheidswegen in aanmerking komen;
- het ondersteunen van instellingen en activiteiten die zich bewegen op soortgelijke terreinen en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

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

De stichting is een algemeen nut beogende instelling en heeft een ANBI-status.

De bestuurssamenstelling van de stichting is als volgt:

- Voorzitter - mevrouw H.G. Brouwers
- Secretaris - mevrouw A.L. Heinen
- Penningmeester - mevrouw G. van de Streek
- Algemeen bestuurslid - de heer R.A.M.R. van der Hoek
- Algemeen bestuurslid - de heer J.L.R. Metselaars
- Algemeen bestuurslid - de heer P.J. Bergman

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van de Klokkenberg is een stichting welke feitelijk en statutair is 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Vrienden van de Klokkenberg worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Vrienden van de Klokkenberg. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

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. 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 gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Daar waar nodig zijn de cijfers van het voorgaand boekjaar in rubricering gewijzigd ten einde vergelijking met het huidige boekjaar mogelijk te maken.

Grondslag van financiële vaste activa

De effecten worden tegen de actuele waarde gewaardeerd.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag van 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.

Grondslag van 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

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 baten

De baten omvat:

- opbrengst uit effecten, waaronder ontvangen dividend, couponrente, verkoopresultaten effecten, gerealiseerd en ongerealiseerd koersresultaat effecten.
- opbrengst rente bankrekeningen.

De baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lasten

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

Toelichting op de balans

Effecten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Effecten		
Effectenportefeuille Van Lanschot Kempen 700.03.98.590	649.397	571.015
	649.397	571.015

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

De effecten zijn voor een bedrag van € 170.000 verpand aan Van Lanschot Bankiers.

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.186	176
	1.186	176

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overige vorderingen en overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen rente	1.186	176
	1.186	176

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	369.322	379.099
	369.322	379.099

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Van Lanschot Kempen, spaardepositorekening NL17 FVLB 2016554827	350.963	248.721
Van Lanschot Kempen, vermogensbeheerrekening 700.03.98.590	4.900	3.637
Van Lanschot Kempen, rekening-courant NL83 FVLB 0225969238	13.458	126.741
	369.322	379.099

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	1.002.952	931.066
Bestemmingsreserves	12.512	15.361
	1.015.465	946.427

Verloop kapitaal stichting of vereniging

	Verslagjaar	
	Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	Totaal
Verloop kapitaal stichting of vereniging		
Eindsaldo		
Beginsaldo	931.066	931.066
Toevoegingen	71.886	71.886
	1.002.952	1.002.952

In het jaar 2023 is uit hoofde van de resultaatbestemming een bedrag van € 71.886 aan het vrij besteedbaar stichtingsvermogen toegevoegd. Het vrij besteedbaar stichtingsvermogen bedraagt per 31 december 2023 € 1.002.952.

Bestemmingsreserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	12.512	15.361
	12.512	15.361

Verloop bestemmingsreserves

	Verslagjaar	
	Bestemmingsreserve	Totaal
Verloop bestemmingsreserves		
Eindsaldo		
Beginsaldo	15.361	15.361
Toevoegingen	3.481	3.481
Onttrekkingen	-6.330	-6.330
	12.512	12.512

Het betreft een reservering vanwege beslissingen/toezeggingen van het bestuur ad. € 9.031 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. Daarnaast is aan Stichting Christelijke Basischool De Klokkenberg een bedrag van € 981 als bijdrage aan de nieuwjaarsborrel toegezegd en een bedrag van € 2.500 voor de vergroening van de school. In totaliteit bedraagt de bestemmingsreserve per 31 december 2023 € 12.512, welke in totaal door het bestuur is toegezegd en daardoor een beperkte bestedingsmogelijkheid heeft.

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	43	0
Overige schulden en overlopende passiva	4.397	3.863
	4.440	3.863

Overige schulden en overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen bankkosten	694	336
Accountantskosten	3.703	3.527
	4.397	3.863

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 2023 bedraagt de garantstelling 170.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Opbrengsten			
Koers- en verkoopresultaat effecten	81.817	45.548	-94.977
Dividend en couponrente effecten	0	0	9.698
Rentebaten bankrekeningen	3.284	3.365	0
	85.101	48.913	-85.279

Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg			
Bijdrage rente lening F. van Lanschot Bankiers N.V.	3.867	3.495	4.555
Bijdrage attenties en vieringen	1.849	2.500	1.393
Bijdrage advocaatkosten	2.463	2.500	0
	8.179	8.495	5.947

Totaal lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Totaal lasten			
Algemene lasten	7.885	11.300	11.144
	7.885	11.300	11.144

Algemene lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2023	2023	2022
Algemene lasten			
Beheerprovisie, aankoop- en fondskosten effecten	2.562	7.000	6.104
Accountantskosten	3.703	3.500	3.527
Verzekeringspremie	363	400	363
Abonnementen en contributies	122	100	60
Notariële kosten	966	0	0
Bankkosten	169	300	393
Overige algemene kosten	0	0	698
	7.885	11.300	11.144

Bezoldiging bestuurders:

De bestuurders van Stichting Vrienden van de Klokkenberg hebben over het jaar 2023 geen bezoldiging genoten, hetgeen eveneens in de statuten is bepaald.

Verstreckte leningen, voorschotten en garanties aan bestuurders:

Er zijn geen leningen, voorschotten en/of garanties aan bestuurders verstrekt.

Ondertekening

G. van de Streek

H.M.G. Leenen - Brouwers

A.L. Heinen

R.A.M.R. van der Hoek

P.J. Bergman

J.L.R. Metselaars