

**RAPPORT uitgebracht aan**

Aan het bestuur van  
Stichting Paul  
te Roosendaal

**Betreffende**

De jaarrekening 2021

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten	5
Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	6
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	6
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	6
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	9

# **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	(1)				
Handelsdebiteuren		96		-	
Overlopende activa		<u>8.375</u>		<u>13.688</u>	
			8.471		13.688
<b>Liquide middelen</b>	(2)		210.119		190.824
			<u>218.590</u>		<u>204.512</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(3)</b>			
Crediteuren	7.101		5.396	
Belastingen	399		-	
Overige schulden	201.824		198.104	
Overlopende passiva	9.266		1.012	
		218.590		204.512
		<u>218.590</u>		<u>204.512</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Baten uit subsidies, giften en acties</b>	(4)	109.448		114.125	
Projecten voor kinderen	(5)	<u>96.751</u>		<u>110.490</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			12.697		3.635
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	(6)		12.439		3.506
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>258</u>		<u>129</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)	10		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)	<u>(268)</u>		<u>(139)</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>			(258)		(129)
<b>Resultaat</b>			<u><u>-</u></u>		<u><u>-</u></u>

**TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING****ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****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.

**GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT****Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten uit subsidies, giften en acties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

**Baten uit subsidies, giften en acties**

Onder de ontvangen giften wordt verstaan de in het verslagjaar van derden ontvangen bedragen ten behoeve van de te financieren projecten.

**Projecten voor kinderen**

Onder de projecten voor kinderen wordt verstaan de direct aan deze projecten toe te rekenen kosten.

**Bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

**Financieel resultaat**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****ACTIVA****1. Vorderingen**

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>96</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde contributies / les gelden	8.148	7.473
Rente Rabobank spaarrekening	10	10
Nog te ontvangen subsidie gemeente Roosendaal / actie Pepernoot	-	6.000
Vooruitbetaalde postbus	<u>217</u>	<u>205</u>
	<u>8.375</u>	<u>13.688</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening courant	110.119	25.824
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>100.000</u>	<u>165.000</u>
	<u>210.119</u>	<u>190.824</u>

## PASSIVA

## 3. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	7.101	5.396
<b>Belastingen</b>		
Omzetbelasting	399	-
<b>Overige schulden</b>		
Reservering projecten Stichting Paul	176.103	172.822
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Roosendaal 2022-2025	24.721	24.282
Reservering Quikrun	1.000	1.000
	<u>201.824</u>	<u>198.104</u>

Vooruitontvangen subsidie gemeente Roosendaal 2022-2025:

Gemeente Roosendaal heeft in de beschikking dd. 13 november 2022 het volgende vastgesteld:

Uit uw activiteitenverslag blijkt dat u de activiteit heeft uitgevoerd zoals afgesproken in de subsidieaanvraag. Uit uw financiële verantwoording blijkt dat u de subsidie ook echt heeft uitgegeven aan de afgesproken activiteiten. Er is voldaan aan de gestelde subsidievoorwaarden en verplichtingen.

Het teveel ontvangen bedrag ad € 24.721,- kan worden toegevoegd aan de verkregen subsidie voor de jaren 2022-2025. In de jaarrekening 2021 is dit bedrag als vooruitontvangen subsidie 2022-2025 verantwoord.

## Overlopende passiva

Rente- en bankkosten Rabobank	17	12
Stichting Wielereperience Roosendaal	1.000	1.000
Music & Media	171	-
Kosten accountantscontrole 2020/2021	4.538	-
Vooruitontvangen St. Nat. Fonds Kinderhulp	1.565	-
Actie Pepernoot 2021	1.975	-
	<u>9.266</u>	<u>1.012</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	2021	2020
	€	€
<b>4. Baten uit subsidies, giften en acties</b>		
Subsidie Gemeente Roosendaal	101.900	120.000
Reservering subsidie Gemeente Roosendaal	-	(24.282)
Enmalige giften en acties	3.959	9.857
Giften	1.581	1.550
Opbrengst Quikrun	2.008	-
Bijdrage St. Nat. Fonds Kinderhulp	-	1.000
Extra subsidie gemeente Roosendaal voor Actie Pepernoot	-	6.000
	<u>109.448</u>	<u>114.125</u>
<b>5. Projecten voor kinderen</b>		
Project zwemmen	56.853	53.142
Project contributies sportverenigingen	32.817	34.828
Project sportkleding voor kinderen	2.061	2.785
Overige reservering projecten Stichting Paul	3.720	12.654
Actie Pepernoot 2021/2020	1.975	6.000
Project Aleco Sport Visioen/ Summerfun	-	328
Stichting Wielereperience Roosendaal	-	1.000
	<u>97.426</u>	<u>110.737</u>
Mutatie vooruitbetaalde contributies en les gelden	(675)	(247)
	<u>96.751</u>	<u>110.490</u>
<b>6. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	1.860	1.755
Kantoorkosten	1.552	1.373
Verkoopkosten	2.490	129
Algemene kosten	6.537	249
	<u>12.439</u>	<u>3.506</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Huur onroerende zaak	1.685	1.638
Kantinekosten Bovendonk	175	117
	<u>1.860</u>	<u>1.755</u>
<b><i>Kantoorkosten</i></b>		
Kantoorbenodigdheden	233	490
Automatiseringskosten	640	189
Telefoon	35	65
Porti (inclusief postbus)	644	629
	<u>1.552</u>	<u>1.373</u>

# Stichting Paul, Roosendaal

concept

	2021	2020
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Promotiemateriaal- / kosten	401	-
Kosten internetsite	129	129
Kosten Website Stichting paul	1.960	-
	<u>2.490</u>	<u>129</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kosten accountantscontrole 2020/2021	4.538	-
Het Fort (5 workshops sport)	750	-
Representatiekosten	733	248
62 tegoedbonnen Stichting Speeltuin Kade	496	-
Overige algemene kosten	20	1
	<u>6.537</u>	<u>249</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente Rabobank spaarrekening	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>8. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bankiers	206	139
Kosten Mollie	62	-
	<u>268</u>	<u>139</u>

## Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Roosendaal, 5 december 2022

Ch. H. Klaverdijk (penningmeester)

R. Arnold (voorzitter)