

**RAPPORT uitgebracht aan**

Aan het bestuur van  
Stichting Paul  
te Roosendaal

**Betreffende**

De jaarrekening 2022

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2022	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 2022	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

# **JAARREKENING**

# Stichting Paul, Roosendaal

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Handelsdebiteuren		672		96
Overlopende activa		<u>9.785</u>		<u>8.375</u>
		10.457		8.471
<b>Liquide middelen</b>	(2)	208.463		210.119
		<u>218.920</u>		<u>218.590</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>(3)</b>			
Crediteuren	2.441		7.101	
Belastingen	-		399	
Overige schulden	211.273		201.824	
Overlopende passiva	5.206		9.266	
		218.920		218.590

<u>218.920</u>	<u>218.590</u>
----------------	----------------

# Stichting Paul, Roosendaal

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten uit subsidies, giften en acties</b>	(4)	141.129		109.448	
Projecten voor kinderen	(5)	<u>131.608</u>		<u>96.751</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			9.521		12.697
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	(6)		9.316		12.439
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>205</u>		<u>258</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)	30		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)	<u>(235)</u>		<u>(268)</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>			<u>(205)</u>		<u>(258)</u>
<b>Resultaat</b>			<u>-</u>		<u>-</u>

# **Stichting Paul, Roosendaal**

## **TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING**

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Paul, gevestigd te Roosendaal en bij de kamer van koophandel ingeschreven onder nummer 58678107, bestaan voornamelijk uit het verlenen van materiële en immateriële steun aan kinderen tot achttien jaar in de gemeente Roosendaal, die vanwege een financiële beperking niet in staat zijn om een sport te beoefenen en zodoende de financiële situatie voor deze kinderen en hun naaste verwanten op deze manier te verlichten.

### **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.

#### **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.

### **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.

## **Stichting Paul, Roosendaal**

### **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.

# Stichting Paul, Roosendaal

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### 1. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	672	96
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde contributies / Iesgelden	8.255	8.148
Rente Rabobank spaarrekening	30	10
Vooruitbetaalde postbus	-	217
Nog te ontvangen donatie Halve Marathon Roosendaal 2022	1.500	-
	<u>9.785</u>	<u>8.375</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening courant	108.463	110.119
Rabobank bedrijfsspaarrekening	100.000	100.000
	<u>208.463</u>	<u>210.119</u>

# Stichting Paul, Roosendaal

## PASSIVA

### 3. Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	2.441	7.101
<b>Belastingen</b>		
Omzetbelasting	-	399
<b>Overige schulden</b>		
Reservering Stg. Nat Fonds Kinderhulp / Bilal el Ouelhani	56	-
Reservering projecten Stichting Paul	188.100	176.103
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Roosendaal 2022-2025	22.117	24.721
Reservering Quikrun	1.000	1.000
	211.273	201.824

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.

Op het vooruitontvangen bedrag zal het eventuele tekort van het lopende subsidiejaar in mindering worden gebracht.

### Overlopende passiva

Rente- en bankkosten Rabobank	12	17
Stichting Wielereperience Roosendaal	1.000	1.000
Kosten gezamenlijke folder/Music & Media	574	171
Kosten accountantscontrole	2.420	4.538
Vooruitontvangen St. Nat. Fonds Kinderhulp	1.200	1.565
Actie Pepernoot 2021	-	1.975
	5.206	9.266

# Stichting Paul, Roosendaal

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
<b>4. Baten uit subsidies, giften en acties</b>		
Subsidie Gemeente Roosendaal	125.000	101.900
Eenmalige giften en acties	9.006	3.959
Giften	837	1.581
Opbrengst Quikrun	3.682	2.008
Vrijval reservering subsidie gemeente Roosendaal 2020/2021	2.604	-
	<u>141.129</u>	<u>109.448</u>
<b>5. Projecten voor kinderen</b>		
Project zwemmen	73.597	56.853
Project contributies sportverenigingen	39.791	32.817
Project sportkleding voor kinderen	1.455	2.061
Overige reservering projecten Stichting Paul	11.997	3.720
Actie Pepernoot	4.875	1.975
	<u>131.715</u>	<u>97.426</u>
Mutatie vooruitbetaalde contributies en lesgeld	(107)	(675)
	<u>131.608</u>	<u>96.751</u>
<b>6. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	1.911	1.860
Kantoorkosten	1.245	1.552
Verkoopkosten	1.106	2.490
Algemene kosten	5.054	6.537
	<u>9.316</u>	<u>12.439</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Huur onroerende zaak	1.776	1.685
Kantinekosten Bovendonk	135	175
	<u>1.911</u>	<u>1.860</u>
<b><i>Kantoorkosten</i></b>		
Kantoorbenodigdheden	213	233
Microsoft automatiseringskosten	101	-
Automatiseringskosten	278	640
Telefoon	52	35
Porti (inclusief postbus)	601	644
	<u>1.245</u>	<u>1.552</u>
<b><i>Verkoopkosten</i></b>		
Promotiemateriaal- / kosten	307	401
Kosten internetsite	152	129
Kosten Website Stichting paul	73	1.960
Kosten gezamenlijke folder	574	-
	<u>1.106</u>	<u>2.490</u>

# Stichting Paul, Roosendaal

	2022	2021
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Promotiemateriaal- / kosten	307	401
Kosten internetsite	152	129
Kosten Website Stichting paul	73	1.960
Kosten gezamenlijke folder	574	-
	<u>1.106</u>	<u>2.490</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kosten accountantscontrole 2020/2021	2.420	4.538
Advieskosten (notariskosten statutenwijziging)	228	-
De Deibeltjes Avondvierdaagse 2022	150	-
Het Fort (5 workshops sport)	-	750
Representatiekosten	999	733
Tegoedbonnen Stichting Speeltuin Kade	1.168	496
Overige algemene kosten	89	20
	<u>5.054</u>	<u>6.537</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente Rabobank spaarrekening	<u>30</u>	<u>10</u>
<b>8. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten bankiers	167	206
Kosten Mollie	68	62
	<u>235</u>	<u>268</u>

## Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Roosendaal, 3 mei 2023

Ch. H. Klaverdijk (penningmeester)

R. Arnold (voorzitter)