

RAPPORT uitgebracht aan

Aan het bestuur van
Stichting Paul
te Roosendaal

Betreffende

De jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

Balans per 31 december 2024	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 bepaling van het resultaat	7
Toelichting op de balans per 31 december 2024	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024[illegible]

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Kortlopende schulden	(3)				
Crediteuren		3.728		5.655	
Overige schulden		303.806		256.284	
Overlopende passiva		5.953		1.027	
		313.487		262.966	

313.487	262.966

Stichting Paul, Roosendaal

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2024		2023	
		€	€	€	€
Baten uit subsidies, giften en acties	(4)	201.604		164.520	
Projecten voor kinderen	(5)	<u>190.793</u>		<u>151.592</u>	
Bruto-omzetresultaat			10.811		12.928
Kosten					
Overige bedrijfskosten	(6)		14.216		14.132
Bedrijfsresultaat			<u>(3.405)</u>		<u>(1.204)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)	3.762		1.555	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)	<u>(357)</u>		<u>(351)</u>	
Financiële baten en lasten			3.405		1.204
Resultaat			<u><u>-</u></u>		<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.

Continuïteit

Deze jaarrekening gaat uit van een continuïteitsveronderstelling. De gemeente Roosendaal heeft een subsidie toegekend voor de periode 2022 tot en met 2025. De subsidieregeling waaronder deze subsidie is verleend loopt eind 2025 af.

Het college stelt eind 2025 nieuwe subsidieregelingen vast, die starten in het jaar 2026. Stichting Paul zal voor het jaar 2026 een nieuwe subsidieaanvraag indienen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland 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.

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Paul zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

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. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit in de toelichting vermeld.

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.

Stichting Paul, Roosendaal

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

1. Vorderingen

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	750
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde contributies / lesgeld	9.839	9.018
Rente Rabobank spaarrekening	3.762	1.555
Nog te ontvangen subsidie gemeente Roosendaal 2023	-	75.000
Nog te ontvangen subsidiegeld 2021 Stichting Leergeld	-	8.000
	<u>13.601</u>	<u>93.573</u>

2. Liquide middelen

Rabobank rekening courant	21.886	13.643
Rabobank bedrijfsspaarrekening	278.000	155.000
	<u>299.886</u>	<u>168.643</u>

Stichting Paul, Roosendaal

PASSIVA

3. Kortlopende schulden

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	3.728	5.655
Overige schulden		
Reservering projecten Stichting Paul	200.206	180.233
Vooruitontvangen subsidie gemeente Roosendaal 2022-2025	72.483	44.934
Reservering subsidie gemeente Roosendaal 2020-2021	30.117	30.117
Reservering Quikrun	1.000	1.000
	303.806	256.284

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 € 30.117,- 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	24	22
Diverse kosten/ kosten gezamenlijke folder/Music & Media	-	5
Kosten accountantscontrole	5.929	1.000
	5.953	1.027

Stichting Paul, Roosendaal

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023
	€	€
4. Baten uit subsidies, giften en acties		
Subsidie Gemeente Roosendaal	172.451	155.066
Eenmalige giften en acties	8.450	7.897
Giften	1.642	1.642
Opbrengst Quikrun	4.061	(85)
Donatie The Potato Foundation	15.000	-
	<u>201.604</u>	<u>164.520</u>
5. Projecten voor kinderen		
Project zwemmen	108.277	106.566
Project contributies sportverenigingen	47.912	37.541
Project sportkleding voor kinderen	1.011	455
Overige reservering projecten Stichting Paul	19.973	(8.867)
Actie Pepernoot	1.563	4.875
Project WSV Kalsdonk/ Summervebes	1.500	120
Sportservice Noord Brabant SSNB	303	951
Project speeltuin Theresiastraat /project uitje Efteling kinderen	945	500
Project VITAALFIT-KIDS Aleco	10.000	10.000
Project Voetbalschool Tic/ Don Bosco	131	72
	<u>191.615</u>	<u>152.213</u>
Mutatie vooruitbetaalde contributies	(822)	(621)
	<u>190.793</u>	<u>151.592</u>
6. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	2.045	2.029
Kantoorkosten	3.467	1.417
Verkoopkosten	471	530
Algemene kosten	8.233	10.156
	<u>14.216</u>	<u>14.132</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	1.864	1.856
Kantinekosten Bovendonk	181	173
	<u>2.045</u>	<u>2.029</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	637	326
Microsoft automatiseringskosten	113	102
Automatiseringskosten	2.652	322
Telefoon	65	61
Porti	-	606
	<u>3.467</u>	<u>1.417</u>

Stichting Paul, Roosendaal

	2024	2023
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Promotiemateriaal- / kosten	179	85
Kosten internetsite	292	445
	<u>471</u>	<u>530</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kosten accountantscontrole	6.744	1.000
Representatiekosten	1.491	1.001
Tegoedbonnen Stichting Speeltuin Kade	-	80
Kosten 10-jarig bestaan Stichting Paul	-	8.005
Overige algemene kosten	(2)	70
	<u>8.233</u>	<u>10.156</u>
Financiële baten en lasten		
<i>7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente Rabobank spaarrekening	<u>3.762</u>	<u>1.555</u>
<i>8. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bankiers	292	273
Kosten Mollie	65	78
	<u>357</u>	<u>351</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Roosendaal, 2 april 2025

Ch. H. Klaverdijk (penningmeester)

R. Arnold (voorzitter)

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Stichting Paul heeft een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd met St. Cultuurhuis Bovendonk.
De huurverplichting voor het jaar 2025 bedraagt op jaarbasis € 1.825,-.