

CONCEPT JAARVERSLAG 2021

Stichting Vrienden van Amarant

te Tilburg

Inhoudsopgave

Pagina:

Verslag van het bestuur	3
<i>Jaarrekening:</i>	
Balans per 31 december 2021	4
Staat van baten en lasten 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	7 - 8
Toelichting op de staat van baten en lasten	9
Ondertekening door het bestuur	10
Overige gegevens	11
Bijlage I Specificatie giften 2021	12
Controleverklaring	13

VERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemene gegevens

Stichting Vrienden van Amarant
Bredaseweg 570
5036 NB Tilburg
Nummer Kamer van Koophandel: 41097690
Oprichtingsdatum: 10-10-1991

Doelstelling

In de statuten d.d. 15-12-2003 is vastgelegd dat de stichting ten doel heeft het ondersteunen van mensen met een handicap die zorg, begeleiding ontvangen van de te Tilburg gevestigde stichting Amarant. Verder is het doel het verrichten van alle handelingen die hiermee in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting kan haar middelen verwerven via erfstellingen, legaten, schenkingen, donaties, subsidies, enz. De stichting is een algemeen nut beogende instelling en giften zijn dan ook fiscaal aftrekbaar. Beleid is dat het eigen vermogen ongewijzigd blijft en dat alleen de opbrengsten uit het belegde vermogen worden gebruikt voor het toekennen van giften. Er is sprake van een defensieve beleggingsstrategie.

Activiteitenverslag 2021

Het bestuur heeft in 2021 tweemaal vergaderd (maart en november). In deze vergaderingen zijn de ingediende aanvragen voor een gift behandeld. In totaal is een bedrag toegekend van € 8.415,-.

Toelichting op de jaarrekening 2021

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven zijn gevolgd (RJ 640). Er is geen sprake van een begroting aangezien deze als stuurinstrument niet gebruikt wordt.

Vaststelling jaarrekening 2020

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Amarant heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in haar vergadering van 28 maart 2022.

Tilburg, .. augustus 2022

Stichting Vrienden van Amaranth

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Activa		
Financiële vaste activa (effecten)	334.319	341.492
Vorderingen op korte termijn	2.344	1.214
Liquide middelen	<u>102.931</u>	<u>74.173</u>
Totaal	<u>439.594</u>	<u>416.880</u>
Passiva		
Eigen vermogen	433.123	406.102
Schulden op korte termijn	<u>6.471</u>	<u>10.778</u>
Totaal	<u>439.594</u>	<u>416.880</u>

Stichting Vrienden van Amaranth

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	2021	2020
	€	€
Baten		
Giften uit fondsenwerving	12.751	8.341
Opbrengsten effecten	5.863	1.595
Overige opbrengsten	20.191	32.542
	<u>38.804</u>	<u>42.478</u>
Lasten		
Bureaunkosten	3.070	2.881
Overige lasten	448	5.306
	<u>3.518</u>	<u>8.187</u>
Resultaat	35.286	34.291
Af: toegezegde giften	8.265 *	10.175
Exploitatiesaldo	<u>27.021</u>	<u>24.116</u>
* Zie bijlage I.		
Resultaatverdeling		
Het exploitatieresultaat is als volgt verdeeld		
Toegevoegd aan de algemene reserve	<u>27.021</u>	<u>24.116</u>
	<u>27.021</u>	<u>24.116</u>

Stichting Vrienden van Amarant

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Vrienden van Amarant is statutair gevestigd te Tilburg. In de statuten d.d. 15-12-2003 is vastgelegd dat de stichting ten doel heeft het ondersteunen van mensen met een handicap die zorg, begeleiding ontvangen van de te Tilburg gevestigde stichting Amarant. De stichting kan haar middelen verwerven via erfstellingen, legaten, schenkingen, donaties, subsidies. Het doel wordt uitgevoerd door het doen van financiële bijdragen (giften) aan projecten en aanschaffingen ten behoeve van mensen met een handicap. Deze bijdragen worden op aanvraag, na een toets en besluit door het bestuur van de stichting, toegekend.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', welke richtlijn is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële vaste activa (effecten)

De stichting beschikt over een effectenportefeuille. De obligaties in deze portefeuille worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aandelen in deze portefeuille worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Gegeven het kortlopende karakter is deze geamortiseerde kostprijs feitelijk gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen kan een waardevermindering plaatsvinden indien het bestuur verwacht dat de vordering niet meer daadwerkelijk geïncasseerd kunnen worden. Op balansdatum 31 december 2021 wordt een dergelijke waardevermindering ('voorziening voor dubieuze debiteuren') niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden op korte termijn

Schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Gegeven het kortlopende karakter is deze geamortiseerde kostprijs feitelijk gelijk aan de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Algemeen

Vrienden van Amarant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, waaronder effecten vorderingen, liquide middelen en schulden. Vrienden van Amarant heeft geen derivaten (zoals renteswaps).

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico en kasstroomrisico is gelegen in de marktwaarde van effecten en de onzekere toekomstige rendementen. Voor wat betreft de obligaties is het toekomstige rendement relatief zeker omdat er sprake is van een vooraf vastgestelde jaarlijkse rente-vergoeding gedurende de looptijd. Voor wat betreft de aandelen is het toekomstige rendement minder zeker vanwege fluctuerende dividenduitkeringen. De stichting houdt de effectenportefeuille niet aan voor handelsdoeleinden maar poogt over langere termijn een rendement te realiseren. Eventuele verkoop en aankoopbeslissingen worden vooraf getoetst op het verwachte rendement en te realiseren koerswinsten / koersverliezen.

Op andere financiële instrumenten, zoals vorderingen, zijn geen noemenswaardige rente- en kasstroomrisico's aanwezig.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen vorderingen, schulden en liquide middelen, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de effectenportefeuille op balansdatum (ofwel de beurswaarde) is lager dan de verkrijgingsprijs. Deze beurswaarde is in deze jaarrekening genoemd in de toelichting op de balans.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Stichting Vrienden van Amarant

TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa (effecten)

De specificatie van de effectenportefeuille, gesplitst in obligaties en aandelenfondsen, is als volgt.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Aandelenfondsen</u>		
1895 Aandelen Multifactorfonds	37.082	45.953
1895 Wereld Aandelen Enh Indexfonds	78.532	107.592
1895 Aandelen Macro Opportunity Fd	46.799	-
Fidelity Pacific Fund Euro	-	4.080
Fidelity Japan Aggr Growth	-	7.832
SPDR MSCI Europe Financials ETF	-	8.066
iShares Automation en robotics ETF	-	5.034
iShares Core SP 500	-	5.929
JP Morgan Asia Growth	-	3.846
Wellington Asian Opportunities	-	3.908
	162.413	192.239
<u>Obligaties</u>		
1895 Wereld Bedrijfsobligatiesfonds	102.695	51.758
1895 Wereld Inv.Gr. Obligatiesfonds	69.211	97.495
Totaal aandelenfondsen	171.906	149.253
Totaal effectenportefeuille	334.319	341.492
De beurswaarde van de effectenportefeuille bedraagt ultimo 2021, resp.2020	€ 386.678	€ 366.258

Vorderingen op korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Te vorderen rente beleggersrekening	3	3
Te vorderen couponrente	-	-
Te vorderen dividendbelasting	1.922	1.087
Nog te ontvangen dividend fondsen	419	124
Totaal	2.344	1.214

Stichting Vrienden van Amarant

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Rabobank spaarrekening	31.516	31.513
Rabobank rekening-courant	64.574	37.876
Rabobank beleggersrekening	6.840	4.785
Totaal	102.931	74.173

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar en staan ter directe beschikking van het bestuur.

<u>Eigen vermogen</u>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Saldo per 1 januari boekjaar	406.102	383.842
Bij: resultaat boekjaar	27.021	22.260
Saldo per 31 december boekjaar	433.123	406.102
Totaal eigen vermogen per 31 december boekjaar	433.123	406.102

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het exploitatieresultaat 2020 ad € 28.568,- verdeeld zoals is aangegeven onder de resultatenrekening in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

<u>Schulden op korte termijn</u>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nog te besteden giften	4.267	6.150
Nog te betalen administratiekosten	-	1.856
Nog te betalen bankkosten	19	19
Nog te betalen advieskosten	716	653
Kortlopende schulden (aan Amarant Groep)	1.469	2.100
Totaal	6.471	10.778

(*) het verloop van de schuld uit hoofde van nog te besteden giften is als volgt:

1 januari 2021	8.250
Af: besteed in het boekjaar 2021	(8.100)
Af: vrijval van toezeggingen (geannuleerd / niet uitgevoerd door de aanvragers)	(150)
Afloop beginbalans	(8.250)
bij: toegezegde giften in 2021 naar aanleiding van bestuursbesluiten	8.415
waarvan daadwerkelijk uitgekeerd aan de aanvragers in 2021	(2.680)
waarvan in 2021 weer geannuleerd door aanvragers	-
saldo van verschillen tussen toezegging en feitelijke uitkering	-
	5.735
31 december 2021	5.735

Nog te besteden giften

In 2021 is voor een bedrag van € 8.100,- besteed op basis van toezeggingen uit voorgaande jaren.

Kortlopende schulden aan Amarant Groep

Een aantal betalingen aan crediteuren van de stichting Vrienden van Amarant wordt uitgevoerd door de stichting Amarant Groep, die de betalingen vervolgens doorbelast aan de stichting Vrienden van Amarant. Periodiek wordt het saldo geldelijk verrekend.

Stichting Vrienden van Amarant

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Giften uit fondsenwerving

	2021	2020
	€	€
Giften donateurs	<u>12.751</u>	<u>8.341</u>

Opbrengsten effecten

	2021	2020
	€	€
Opbrengst obligaties en fondsen	5.863	1.595
Couponrente	-	-
Rente Rabo beleggersrekening	-	-
Totaal	<u>5.863</u>	<u>1.595</u>

Overige opbrengsten

	2021	2020
	€	€
Koerswinst bij verkoop	18.372	32.539
Rente Rabo spaarrekening	3	-
Overig	1.816	3
Totaal	<u>20.191</u>	<u>32.542</u>

Bureaunkosten

	2021	2020
	€	€
Bankkosten	232	291
Advieskosten Rabobank	2.837	2.542
Overig	-	48
Totaal	<u>3.070</u>	<u>2.881</u>

Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Koersverlies bij verkoop	448	5.306
Kosten bij (ver)koop obligaties/effecten	-	-
Totaal	<u>448</u>	<u>5.306</u>

Verstreckte giften

	2021	2020
	€	€
Totaal	<u>8.265</u>	<u>10.175</u>

Een specificatie van de verstreckte giften is opgenomen in Bijlage I

Stichting Vrienden van Amarant

ONDERTEKENING DOOR HET BESTUUR

Het bestuur heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in haar vergadering van ,,,,,,, 2021 en als blijik daarvan ondertekend.

F.C.J. Jongen voorzitter en secretaris

C.J.P.M. van Sprang penningmeester

R.J.E. Withagen lid

F.R.L. Brouwers Lid

Stichting Vrienden van Amaranth

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op bladzijde 9.

BIJLAGE I SPECIFICATIE GIFTEN 2021

(1) In het verslagjaar werden de volgende aanvragen gehonoreerd:

			Toekenning €	Besteding €
Samenwerking Imagine	aanschaf van tovertafels voor uitleen	2021	5.000	
Logeerhuis 't Dijkje	snoezelmateriaal	21-7-2021	1.469	
Pannenstraat 4	spelmateriaal	24-6-2021	250	
Grebbe	Televisie	8-11-2021	1.347	
Roos vd Venplein	snoezelmateriaal	8-11-2021	350	
Totaal 1			8.415	-

(2) De volgende aanschaffingen vinden in 2022 plaats en niet in het jaar van toekenning:

			Toekenning €	
Logeerhuis 't Dijkje	snoezelmateriaal	21-7-2021	1.469	
Grebbe	Televisie	8-11-2021	1.347	
Roos vd Venplein	snoezelmateriaal	8-11-2021	350	
Samenwerking Imagine:	toekenning 2020 en 2021	10.000,00		
	Martino belevistafel	(4.057,00)		
	VR Brillen	(3.374,00)		
			2.569	
Totaal 2			5.735	

(3) De volgende toezeggingen uit voorgaande jaren zijn vrijgevallen ten gunste van de exploitatie omdat de aanvrager de besteding niet heeft uitgevoerd, heeft geannuleerd of minder besteed:

			Toekenning €	Besteding €
Groep De Wachter, Etten-Leur	AED apparaat		150	-
Totaal 3			150	-