



Administratie- en belastingadviseurs
Financieel planners

Jacoba van Beierenweg 84
2215 KZ Voorhout
T (0252) 23 21 14
F (0252) 22 02 40

Zeemanlaan 39
2313 SW Leiden
T (071) 513 82 02
F (071) 514 35 73

E belastica@belastica.nl
W www.belastica.nl
KvK nr. 27333146

RAPPORT

Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompeï, Leiden
inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Accountantscontrole	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

FINANCIËEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3	Kasstroomoverzicht 2023	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15

BIJLAGEN

1	Toelichting op de verstrekte giften 2023	18
---	--	----



RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompei
Zeemanlaan 7
2313 SV Leiden

Voorhout, 16 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin begrepen de balans met tellingen van € 826.098 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.724. Deze stukken werden door ons samengesteld aan de hand van de door u bijgehouden administratie en de door u verstrekte gegevens.

Uw doorlopende opdracht omvatte de beoordeling van de financiële administratie, alsmede het opstellen van de jaarrekening van de onderneming. De in 2023 gevoerde administratie voldoet naar onze mening aan de daaraan te stellen eisen en geeft geen aanleiding tot het maken van bijzondere opmerkingen. Voor zover niet anders vermeld luiden de bedragen in de jaarstukken in euro's.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de onderneming vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

3 ALGEMEEN

3.1 Algemene gegevens

De activiteiten van Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompeï bestaan voornamelijk uit het beheren van het vermogen en het verstrekken van donaties.

Naam: Stichting tot het doen van goede werken-Klein Pompeï
RSIN: 812793699
KvK-nummer: 41155439
Statutaire zetel: 's Gravenhage
Postadres: Zeemanlaan 7, 2313SV Leiden

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Voorzitter: L.C. Grijns
- Secretaris: M.J. Volp
- Penningmeester: G.J. Vos

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 1 november 1980 verleden voor notaris J.G. Lathouwers te Gemeente Finsterwolde is opgericht Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompeï.

3.4 Donatiebeleid

De Stichting herijkt zijn donatiebeleid op jaarlijkse basis, waarbij wel beoogd wordt de meeste bestedingsdoelen voor meerdere jaren te ondersteunen. Medio 2021 werd een volledig nieuw bestuur geïnstalleerd en werden enkele nieuwe bestedingsdoelen vastgesteld.

In aansluiting op de doelstellingen uit de statuten richt de Stichting zich op de volgende thema's:

- Humanitaire noodsituaties in het Midden-Oosten
- Overige vluchtelingenproblematiek
- Gebouwen en landschappen in Noord- Nederland
- Kleine, zorgvuldige, projecten in het kader van ontwikkelingshulp
- Dierenbescherming
- Een klein deel van het budget wordt gereserveerd voor noodhulp.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 3.724 tegenover negatief € 41.799 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Saldo 2023</u>	<u>Saldo 2022</u>
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	27.605	9.565
Som van de geworven baten	<u>27.605</u>	<u>9.565</u>
Lasten		
Lasten van beheer en administratie	22.956	50.053
Financiële baten en lasten	<u>925</u>	<u>1.311</u>
Saldo	<u><u>3.724</u></u>	<u><u>-41.799</u></u>

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	825.398	821.674
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Financiële vaste activa	738.465	724.187
Werkkapitaal	<u>86.933</u>	<u>97.487</u>


Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	1.118	627
Liquide middelen	<u>86.515</u>	<u>97.560</u>
	87.633	98.187
Af: kortlopende schulden	700	700
Werkkapitaal	<u>86.933</u>	<u>97.487</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Met vriendelijke groet,

Belastica
Administratie- en belastingadviseurs
Financieel Planners



J.C.J. Kattenberg-Zuidhoek CFP®



JAARREKENING

Balans per 31 december 2023


Staat van baten en lasten over 2023

Kasstroomoverzicht 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa (1)					
Overige effecten			738.465		724.187
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	1.118		627	
Liquide middelen	(3)	86.515		97.560	
			87.633		98.187
			<u>826.098</u>		<u>822.374</u>
PASSIVA					
Stichtingskapitaal (4)					
			825.398		821.674
Kortlopende schulden (5)					
			700		700
			<u>826.098</u>		<u>822.374</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	(6) 27.605	9.565
Som van de geworven baten	<u>27.605</u>	<u>9.565</u>
Lasten		
Lasten van beheer en administratie		
Verstrekte subsidies of giften	(7) 22.000	24.000
Overige bedrijfslasten	(8) 956	26.053
	<u>22.956</u>	<u>50.053</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	4.649	-40.488
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9) 449	5
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) -1.374	-1.316
	<u>-925</u>	<u>-1.311</u>
Saldo	<u>3.724</u>	<u>-41.799</u>
Resultaatbestemming		
Overige reserves	<u>3.724</u>	<u>-41.799</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	4.649	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-491	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.158
Ontvangen interest	449	
Betaalde interest	-1.374	
		-925
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.233
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Toename overige effecten		-14.278
		-11.045
Samenstelling geldmiddelen		
	2023	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		97.560
Mutatie liquide middelen		-11.045
Geldmiddelen per 31 december		86.515

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen 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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De effecten zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en-verliesrekening verwerkt.

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.

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

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting tot het Doen van Goede Werken-Klein Pompeï het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten (waarop geen hedge-accounting wordt toegepast) worden rechtstreeks verwerkt in de winst-en-verliesrekening:

- financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, wordt het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, verwerkt in de winst-en-verliesrekening op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA****1. Financiële vaste activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige effecten	<u>738.465</u>	<u>724.187</u>

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	941	617
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>177</u>	<u>10</u>
	<u>1.118</u>	<u>627</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>941</u>	<u>617</u>
-------------------	------------	------------

Overlopende activa

Bankrente	<u>177</u>	<u>10</u>
-----------	------------	-----------

3. Liquide middelen

	<u>86.515</u>	<u>97.560</u>
--	---------------	---------------

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	825.398	821.674
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	821.674	863.473
Resultaatbestemming boekjaar	3.724	-41.799
Stand per 31 december	<u>825.398</u>	<u>821.674</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5. Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	<u>700</u>	<u>700</u>
Overlopende passiva		
Administratiekosten	<u>700</u>	<u>700</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
6. Baten uit beleggingen		
Ongerealiseerde koersresultaten	14.278	-
Dividenden	13.327	9.565
	<u>27.605</u>	<u>9.565</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.		
7. Verstrekte subsidies of giften		
Verstrekte giften, zie bijlage	<u>22.000</u>	<u>24.000</u>
8. Overige bedrijfslasten		
Kantoorlasten	47	42
Algemene lasten	909	803
Resultaten uit beleggingen	-	25.208
	<u>956</u>	<u>26.053</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Automatiseringslasten	<u>47</u>	<u>42</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratielasten	865	764
Kamer van Koophandel	44	40
Overige algemene lasten	-	-1
	<u>909</u>	<u>803</u>
<i>Resultaten uit beleggingen</i>		
Ongerealiseerd negatief koersresultaat beleggingen	<u>-</u>	<u>25.208</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
9. <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	449	5
10. <i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankkosten	-178	-165
Transactiekosten	-1.196	-1.151
	<u>-1.374</u>	<u>-1.316</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 16 april 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a horizontal line that extends to the right and then curves downwards.

L.C. Grijns

1 TOELICHTING OP DE VERSTREKTE GIFTEN 2023

Annex 1 - Verstrekte giften	
Bestedingsdoel	
Stichting Vluchteling	€ 3.000
Vereniging Artsen zonder Grenzen	€ 2.000
Sivmo/ Parents Circle	€ 3.500
Stichting The Hunger Project Nederland	€ 2.500
Stichting Dienstencentrum Gered Gereedschap	€ 2.500
Stichting JAAN Nederland	€ 2.500
Stichting Oude Groninger Kerken	€ 2.500
Physicians for human rights	€ 3.500
Totaal	€ 22.000