

**STICHTING F.E.L.I.S.
TE ZUTPHEN**
Rapport inzake jaarstukken 2022

DE COOP & HAEGEN B.V.

GENERAAL DE LA REIJLAAN 17 1404 BM BUSSUM T 035 699 32 60

I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52

BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.K. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER BELASTINGADVISEURS, DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMENE VOORWAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15

Stichting F.E.L.I.S.
IJsselkade 42
7201 HD Zutphen

Bussum, 28 juni 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 48.704 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 14.572, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening 2022 van Stichting F.E.L.I.S. te Zutphen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting F.E.L.I.S. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

DE COOP & HAEGEN B.V.
GENERAAL DE LA REIJLAAN 17 1404 BM BUSSUM T 035 699 32 60
I WWW.DECOOPENHAEGEN.NL E INFO@DECOOPENHAEGEN.NL

IBAN NL74 ABNA 0481 7126 74 | IBAN NL55 RABO 0383 7864 52
BTW NL0029.95.992.B01 | BECON 39 53 53 | K.v.k. 320.57.422

LID VAN NBA, NEDERLANDSE BEROEPSORGANISATIE VAN ACCOUNTANTS. LID VAN RB, REGISTER BELASTINGADVISEURS. DE LEVERING VAN ONZE DIENSTEN GESCHIEDT ONDER DE ALGEMENE VOORWAARDEN WELKE GEDEPONEERD ZIJN ONDER NUMMER 51/2011BIJ DE RECHTBANK TE UTRECHT.



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting F.E.L.I.S. bestaan voornamelijk uit (inter)nationaal welzijnswerk. Het opzetten van een educatieve organisatie die voornamelijk vrouwen en jongeren helpt door ondersteuning en begeleiding te bieden in en rondom de opvoeding en verzorging; het bevorderen van het geestelijke en praktische welzijn van mensen die in problematische situaties zitten of daarin dreigen te komen door vanuit een christelijke identiteit mensen met zorgen te ondersteunen en te begeleiden en ze in de juiste omstandigheden en positie te brengen, opdat ze op een waardige manier lid mogen zijn van de samenleving.

3.2 Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 50220209.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Coop & Haegen
Adviseurs en accountants

G.A. Pierhagen
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

Balans per 31 december 2022
Staat van baten en lasten over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2022
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		2.299		-
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Vorderingen op overige verbonden partijen	-		3.905	
Overige vorderingen	2.412		4.212	
Overlopende activa	2.383		-	
		4.795		8.117
Liquide middelen (3)		41.610		5.659
		<u>48.704</u>		<u>13.776</u>



	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Continuïteits reserve		25.453		10.881
Kortlopende schulden	(5)			
Overlopende passiva		23.251		2.895
		<u>48.704</u>		<u>13.776</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(6)	57.581		24.867	
Lasten	(7)	<u>35.639</u>		<u>18.352</u>	
Bruto-omzetresultaat			21.942		6.515
Kosten					
Lonen en salarissen	(8)	-		3.532	
Sociale lasten	(9)	-		781	
Afschrijvingen	(10)	195		-	
Koersresultaten	(11)	-		-902	
Huisvestingskosten	(12)	3.682		-	
Kantoorkosten	(13)	695		-	
Verkoopkosten	(14)	91		-	
Algemene kosten	(15)	<u>2.028</u>		<u>-</u>	
			6.691		3.411
Bedrijfsresultaat			<u>15.251</u>		<u>3.104</u>
Financiële baten en lasten	(16)		-679		-210
Resultaat			<u>14.572</u>		<u>2.894</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>14.572</u></u>		<u><u>2.894</u></u>



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting F.E.L.I.S. is feitelijk en statutair gevestigd op IJsselkade 42 te Zutphen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50220209.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting F.E.L.I.S. bestaan voornamelijk uit (inter)nationaal welzijnswerk Het opzetten van een educatieve organisatie die voornamelijk vrouwen en jongeren helpt door ondersteuning en begeleiding te bieden in en rondom de opvoeding en verzorging; het bevorderen van het geestelijke en praktische welzijn van mensen die in problematische situaties zitten of daarin dreigen te komen door vanuit een christelijke identiteit mensen met zorgen te ondersteunen en te begeleiden en ze in de juiste omstandigheden en positie te brengen, opdat ze op een waardige manier lid mogen zijn van de samenleving.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Algemeen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar.



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 wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Algemeen

Onder de baten zijn de opbrengsten verantwoord die ontvangen zijn uit hoofde van subsidies, donaties en giften.

Lasten

Onder de lasten zijn de kosten en uitgaven verantwoord uit hoofde van projecten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
	-
Mutaties	
Investeringsen	2.494
Afschrijvingen	-195
	2.299
Boekwaarde per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	2.494
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-195
Boekwaarde per 31 december 2022	2.299
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op overige verbonden partijen		
Lening uitgegeven geld	-	3.905
Dit betreft een lening uitgegeven geld in ANG (Antiliaanse Guldens) waarover 4% rente wordt berekend.		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	2.412	4.212



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende activa		
Huur	650	-
Diverse overlopende activa	1.733	-
	<u>2.383</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>41.610</u>	<u>5.659</u>



PASSIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Continuïteits reserve	25.453	10.881
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Continuïteits reserve		
Stand per 1 januari	10.881	7.987
Resultaatbestemming boekjaar	14.572	2.894
Stand per 31 december	<u>25.453</u>	<u>10.881</u>

Bestemming van het resultaat:

Het bestuur stelt voor om de winst over 2022 ad € 14.572 toe te voegen aan de continuïteits reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.251	908
Vooruitontvangen subsidie	22.000	-
Diverse overlopende passiva	-	1.987
	<u>23.251</u>	<u>2.895</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
6. Baten		
Ontvangen subsidies en giften	57.581	24.867
7. Lasten		
Uitgaven en donaties ten behoeve van projecten	35.639	18.352
Personeelskosten		
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	-	3.278
Mutatie vakantiegeldverplichting	-	254
	-	3.532
9. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	-	781
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 was - werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 1).		
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	195	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	195	-
11. Koersresultaten		
Koersresultaat herwaardering leningen	-	-902
12. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	3.682	-
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	37	-
Contributies en abonnementen	658	-
	695	-



	2022	2021
	€	€
14. Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	91	-
	<u>91</u>	<u>-</u>
15. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.393	-
Verzekeringen	635	-
	<u>2.028</u>	<u>-</u>
16. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	374
Rentelasten en soortgelijke kosten	-679	-584
	<u>-679</u>	<u>-210</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening uitgegeven geld	-	374
	<u>-</u>	<u>374</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	-679	-546
Rente lening opgenomen geld	-	-38
	<u>-679</u>	<u>-584</u>



Ondertekening van de jaarrekening

Zutphen, **28-06-2023**

G.M. van Petersen (Voorzitter)

S.T. Libert (Secretaris)

S.T.M. Flores (Penningmeester)