

Bestuursleden van
Stichting Saint-Lazare The Netherlands
5911 AC VENLO

Venlo, 19 maart 2022

Jaarrekening 2021

Geachte bestuursleden,

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2021. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Saint-Lazare The Netherlands te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 Saint-

Lazare The Netherlands.

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.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Janssen Accountant & Adviseur

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B.J.M. Janssen', written in a cursive style.

B.J.M. Janssen MSc RA

Stichting Saint-Lazare The Netherlands

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|---|---------------|
| 1. Accountantsrapport | |
| 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 2. Jaarrekening | |
| 2.1 Algemeen | |
| 2.2 Balans per 31 december 2021 | 6 |
| 2.3 Staat van baten en lasten over 2021 | 8 |
| 2.4 Toelichting op de jaarrekening | 9 |
| 2.5 Toelichting op de balans | 11 |
| 2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten | 14 |

2.1 Algemeen

2.1 *Oprichting*

Blijkens de akte d.d. 7 juni 1984 werd de stichting Stichting Saint-Lazare The Netherlands per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41203759.

2.2 *Doelstelling*

De doelstelling van Stichting Saint-Lazare The Netherlands wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel het beheren van de voor caritas bestemde financiële middelen van de Nederlandse vereniging van de leden van de Ordre Militaire et Hospitalier de Saint Lazare de Jérusalem en het adviseren van het Kapittel van de genoemde vereniging met betrekking tot de besteding van die middelen.

2.3 *Bestuur*

De bestuur wordt gevoerd door:

Voorzitter: Prof. Dr. I. C. Heyligers

Penningmeester: Dhr. Drs. E.G.M.M. Aarts

Secretaris: Dhr. Drs. D. Klein Nagelvoort

Bestuurslid: Dhr. D. Elsinga

Bestuurslid Dhr. P.M.M. Verleg

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

A c t i v a

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vlottende activa | | |
| Debiteuren | 315 | - |
| Overlopende activa | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 315 | - |
| Effecten | 203.687 | 194.477 |
| Liquide middelen | 17.784 | 5.108 |
| Totaal activa | <u><u>221.786</u></u> | <u><u>199.585</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2022

Venlo, 19 maart 2022
Stichting Saint-Lazare The Netherlands

Staat van baten en lasten over 2021

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | <hr/> | <hr/> |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 6.703 | 49.320 |
| Overige baten | 18.302 | 10.950 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Baten | 25.005 | 60.270 |
| Verstrekke giften | 500 | - |
| Overige lasten | 2.268 | 4.888 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Activiteitenlasten | 2.768 | 4.888 |
| Resultaat | 22.237 | 55.382 |
| | | |
| <i><u>Bestemming resultaat:</u></i> | | |
| Overige reserves | - | - |
| Bestemmingsfonds | 22.237 | 55.382 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>22.237</u> | <u>55.382</u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2022

Venlo, 19 maart 2022
Stichting Saint-Lazare The Netherlands

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Saint-Lazare The Netherlands, statutair gevestigd te Arnhem is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41203759.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Saint-Lazare The Netherlands, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit:

- Het ontvangen van diverse donaties.
- Het toebedelen van de donaties als gift aan goede doelen.
- Monitoren projecten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2021 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten (opgenomen onder de vlottende activa)

De onder de vlottende activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op marktwaarde per balansdatum.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Toelichting op de balans

Effecten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|----------------|
| Stroeve & Lemberger opgelopen rente | 148 | 147 |
| Stroeve & Lemberger effectenportefeuille | 203.539 | 194.330 |
| Totaal | <u>203.687</u> | <u>194.477</u> |

De beurswaarde van de effecten is gelijk aan bovenstaande waarde.

Liquide middelen

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Rabobank rekening-courant .259 | 5.803 | 2.220 |
| Liquiditeiten effectenrekening .037 | 11.981 | 2.888 |
| | <u>17.784</u> | <u>5.108</u> |

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------|-------------|
| <i>Bestemmingsreserve</i> | | |
| Bestemmingsreserve voor onderzoek / opstart project Internationaal | 15.000 | - |
| Bestemmingsreserve voor project Nationaal | 7.237 | - |
| | <u>22.237</u> | <u>-</u> |
| <i>Bestemmingsreserve voor onderzoek /opstart project Internationaal</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Ontvangen giften | - | - |
| Verstrekke giften | - | - |
| Bestemming resultaat boekjaar | 15.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>15.000</u> | <u>-</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------------|-----------------|
| <i>Bestemmingsreserve voor project Nationaal</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | 70.000 |
| Verstrekke giften | - | - |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>7.237</u> | <u>(70.000)</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>7.237</u></u> | <u><u>-</u></u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Overige reserves</i> | | |
| Stand per 1 januari | 199.566 | 87.661 |
| Bestemming resultaat boekjaar | <u>(36)</u> | <u>111.905</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>199.530</u></u> | <u><u>199.566</u></u> |

Het resultaat over 2021 bedraagt positief € 22.237 en hiervan is toegevoegd aan de overige reserves € nihil en € 22.237 is toegevoegd aan de bestemmingsreserves.

Kortlopende schulden

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Te betalen bankkosten | <u>19</u> | <u>19</u> |
| Totaal | <u><u>19</u></u> | <u><u>19</u></u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten

Giften en baten uit fondswervingen

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| Donaties intern | 6.498 | 20.100 |
| Donaties extern | 205 | 29.220 |
| | <u>6.703</u> | <u>49.320</u> |

Overige baten

| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Mutatie waarde beleggingen | 17.988 | 10.394 |
| Dividend | 314 | 556 |
| Totaal opbrengsten | <u>18.302</u> | <u>10.950</u> |

Verstreckte giften

| | | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| Sponsoring Duo Fiets | 500 | - |
| Totaal opbrengsten | <u>500</u> | <u>-</u> |

Overige lasten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Kosten bestuursaansprakelijkheidsverzekering | 433 | 473 |
| Diverse bankkosten | 170 | 245 |
| Administratiekosten | 165 | 201 |
| Advieskosten | - | - |
| Accountantskosten | 1.500 | 1.500 |
| Monitoringkosten Projecten | - | 2.469 |
| Totaal | <u>2.268</u> | <u>4.888</u> |