

**STICHTING MONTFERLAND HELPT
TE 'S-HEERENBERG**

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

1	Bestuursverslag over 2022	4
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15
6	Overige toelichting	18

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Montferland Helpt
Het Kattenburg 3
7041AS 's-Heerenberg

Doetinchem
27 december 2023

Onze referentie
10002759/2022

Behandeld door
J. Nummerdor

Geacht bestuur,

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

1 ALGEMEEN

1.1 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur van Stichting Montferland Helpt uit:

- A.C.L.M. van Pul - voorzitter
- K.H.W. Wezeman-Ankersmit - penningmeester
- C.F.A.M. van Pul - secretaris
- dr. E.H. van de Lisdonk - algemeen lid/medische zaken

1.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 22 maart 2022 verleden voor notaris mr J. Schotsman te Montferland is opgericht de stichting Stichting Montferland Helpt. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Montferland Helpt.

1.3 Begroting

In de staat van baten en lasten en de toelichting op de staat van baten en lasten zijn de begrotingscijfers en de verschillenanalyse tussen de begroting en werkelijke cijfers achterwege gelaten omdat het bestuur de begroting niet als belangrijk stuulement gebruikt voor de beheersing van de activiteiten.

1.4 ANBI-status

Stichting Montferland Helpt heeft per rapportdatum de ANBI-status.

1.5 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers ontbreken vanwege het feit dat de stichting in 2022 is opgericht.

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Montferland Helpt te 's-Heerenberg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 22 maart 2022 t/m 31 december 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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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 Montferland Helpt. 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.

Doetinchem, 27 december 2023

KroeseWevers Accountants BV

R. Lavalaye AA

1 BESTUURSVERSLAG OVER 2022

Hieronder is het bestuursverslag over 2022 opgenomen.

De Stichting Montferland Helpt is speciaal opgericht om ontheemden uit de Oekraïne op te vangen, nadat in februari 2022 Rusland de Oekraïne de oorlog verklaarde. Op 5 april 2022 arriveerde de eerste vluchtelingen en in de maand april 2022 werd in voormalige hotel "de Lantscroon" aan de Molenstraat 12 te 's-Heerenberg ca 80 vluchtelingen opgevangen. De Lantscroon is vanaf het begin als Rijksopvanglocatie geregistreerd.

De opvang is speciaal bedoeld voor ontheemden met het principe dat kosteloos bed, bad en brood wordt geboden. Tevens wordt op locatie scholing, medische en psychische begeleiding geboden. Zo ook helpen wij de Oekraïense volwassenen aan werk, indien mogelijk.

Het bestuur bestaat uit:

- " Fons van Pul - voorzitter
- " Karin Wezeman - penningmeester
- " Chriss van Pul - secretaris
- " Dr. Eloy van de Lisdonk - Algemeen lid/medische zaken

Naast het bestuur zijn er medewerkers en ca 25 vrijwilligers (met VOG) betrokken, die er voor zorgen dat de missie goed verloopt. De bewoners hebben hun taken als het gaat om corvee, onderhoud van hun kamers, etc. Inmiddels is er sprake van een hechte gemeenschap en heerst er een gevoel van tevredenheid op deze "second home" locatie.

Vanuit de lokale maatschappij is er weinig tot geen belangstelling vanuit de lokale overheid en haar volksvertegenwoordigers. In 2024 zullen wij proberen hun interesse te wekken.

In 2022 is er een exploitatieverlies geleden van € 213.154,00. In feite over een periode van 9 maanden. Hierbij valt op te merken dat het verlies in beginsel gedekt wordt door de familie Van Pul. Daarbij komt dat er een symbolische huur voor het gebruik van de Lantscroon wordt betaald van slechts € 100,00 per maand. Inmiddels zijn wij met de gemeente Montferland in gesprek om te komen tot een redelijke verdeling van de Rijksmiddelen die de gemeente ontvangt per ontheemde van de Lantscroon ad € 83,00 per dag. In 2022 heeft de stichting een vergoeding ontvangen van slechts ca 22% van de totale uitkering van ca € 1.900.000,00, welke het Rijk aan de gemeente Montferland heeft uitgekeerd. Deze onbalans is aangekaart en wij hopen dat wij een akkoord met de gemeente Montferland kunnen bereiken over een redelijke verdeling van de beschikbaar gestelde gelden. Ook de huisvestingskostenvergoeding behoort te worden aangepast. Op 2 andere locaties in Zeddam en Nieuw Dijk worden substantiële bedragen aan huur uitgekeerd, hetgeen in schril contrast staat met de onze huidige huisvestingscompensatie vanuit onze gemeente.

Het beleid in 2023 en 2024 blijft gericht op de opvang van Oekraïense ontheemden, welke voor de oorlog aldaar zijn gevlucht. Het kan nog enkele jaren duren, voordat bewoners terug gaan of zich blijvend in Nederland vestigen. Dit proces volgen wij met belangstelling.

20 december 2023,
Fons van Pul, voorzitter

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 22 maart 2022 t/m 31 december 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 22 maart 2022 t/m 31 december 2022

Overige toelichtingen

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		Openingsbalans 22 maart 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		2 339		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Debiteuren	43 205		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	363		0	
		43 568		0
Liquide middelen		7 438		0
		53 345		0
PASSIVA				
RESERVES				
Overige reserves		(213 154)		0
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	95 834		0	
Overige schulden en overlopende passiva	170 665		0	
		266 499		0
		53 345		0

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 22 maart 2022 t/m 31 december 2022
	€
Baten	
Subsidiebatén	389 547
Sponsorbijdragen	2 600
Baten van particulieren	7 146
Overige baten	3 750
Som der baten	<u>403 043</u>
Lasten	
Besteed aan de doelstellingen	
Opvang vluchtelingen uit Oekraïne	611 578
Kosten van beheer en administratie	
Overige bedrijfslasten	4 480
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>(213 015)</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(139)
Saldo van baten en lasten	<u><u>(213 154)</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten	
Overige reserves	<u><u>(213 154)</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Doel

Stichting Montferland Helpt richt zich op de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Montferland Helpt bedraagt per 31 december 2022 € 213 154 negatief. De financiering hiervan vindt grotendeels plaats door verbonden partijen, waardoor de continuïteit van de stichting in hoge mate afhangt van de bereidheid van de verbonden partijen om de financiering te continueren. Voor een bedrag van € 194 651 hebben een drietal verbonden partijen aangegeven dat ze hun vorderingen tot en met 31 december 2024 niet opeisen, zodanig dat de continuïteit van de stichting op grond van deze aflossingen in gevaar komt. Verder is het bestuur aan het onderzoeken of zij vanuit de gemeente en kostprijsdekkende vergoeding kunnen krijgen. Hierover is bij het uitbrengen van de jaarrekening nog geen uitsluitel. Als gevolg van bovenstaande acht het bestuur een duurzame voortzetting van de stichting niet onmogelijk en zijn de gehanteerde grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten op de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Montferland Helpt, een stichting, statutair gevestigd te 's-Heerenberg, is feitelijk gevestigd aan de Het Kattenburg 3, 7041 AS te 's-Heerenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 85860301.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Montferland Helpt zich verschillende oordelen en schattingen 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

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.

Subsidiebatens

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk. Subsidiebatens worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Sponsorbijdragen

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsorinkomsten alsmede donaties door bedrijven. Sponsorbijdragen worden in de staat van baten en lasten verwerkt in het jaar waarin deze worden ontvangen, dan wel door de gevers zijn toegezegd en betrouwbaar zijn vast te stellen.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting. Baten van particulieren worden in de staat van baten en lasten verwerkt in het jaar waarin deze worden ontvangen, dan wel door de gevers zijn toegezegd en betrouwbaar zijn vast te stellen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen aan de doelstellingen zijn verantwoord overeenkomstig de doelstellingen van de stichting. De bestedingen aan de doelstellingen worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Kosten van beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie betreffen bestedingen die niet aan de doelstellingen zijn toe te rekenen. Deze lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

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.

Belastingen

Als stichting zonder winstoogmerk is Stichting Montferland Helpt niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	0
Investeringsen	2 880
Afschrijvingen	(541)
	<u>2 339</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2 339</u>
Aanschaffingswaarde	2 880
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(541)
	<u>2 339</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2 339</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	33,33

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022
	€
Debiteuren	
Debiteuren	<u>43 205</u>
Overlopende activa	
Vooruitbetaalde huur	<u>363</u>

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

31-12-2022

€

Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.

7 370

Kas

68

7 438

	<u>31-12-2022</u>
	€
RESERVES	
Overige reserves	(213 154)
	<u>2022</u>
	€
Overige reserves	
Stand per 1 januari	0
Bestemming saldo van baten en lasten	(213 154)
Stand per 31 december	<u>(213 154)</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>
	€
Crediteuren	
Crediteuren	<u>95 834</u>
Overige schulden en overlopende passiva	
Rekening-courant verbonden partijen	74 846
Overlopende passiva	<u>95 819</u>
	<u>170 665</u>

Over de rekening-courantverhouding is geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen of zekerheden overeengekomen.

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

	31-12-2022
	€
Overlopende passiva	
Accountantskosten	3 800
Voeding	2 389
Energie	6 945
Schoonmaak	10 199
Locatiemanager	48 166
Onderwijs	22 644
Overig	1 676
	95 819

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Montferland Helpt heeft een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst is aangegaan tot en met 31 maart 2023. Na deze periode is de overeenkomst verlengd voor een aansluitende periode van één jaar, derhalve tot en met 31 maart 2024. Deze huurovereenkomst wordt voortgezet voor een aansluitende periode van telkens één jaar, tenzij door opzegging door huurder of verhuurder tegen het einde van de lopende huurperiode. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 1 200.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 22 maart 2022 t/m 31 december 2022
	€
Subsidiebaten	
Vergoeding Gemeente Montferland - eten/drinken	132 202
Vergoeding Gemeente Montferland - huisvesting, energie en schoonmaak	97 935
Vergoeding Gemeente Montferland - beveiliging	140 097
Subsidie Gemeente Montferland - Summerschool	19 313
	<u>389 547</u>
Sponsorbijdragen	
Donaties en sponsorbijdragen van bedrijven	<u>2 600</u>
Baten van particulieren	
Donaties en giften	<u>7 146</u>
Overige baten	
Overige baten	<u>3 750</u>

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 22 maart 2022 t/m 31 december 2022
	€
Opvang vluchtelingen uit Oekraïne	
Voeding	91 916
Kok	70 735
Persoonlijke verzorging	1 322
Medische zorg	2 651
Vervoer	8 662
Tolk	1 666
Huur	900
Energie	53 121
Schoonmaak	64 103
Onderhoud	4 071
Locatiemanager	48 166
Overige huisvestingskosten	2 068
Afschrijvingen	541
Beveiliging	208 723
Onderwijs	51 945
Overige activiteiten	988
	611 578

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is 151,7 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is 99,3 %

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfslasten

Verkooplasten	195
Algemene lasten	4 285
	4 480

Verkooplasten

Relatiegeschenken	195

Stichting Montferland Helpt, 's-Heerenberg

	Realisatie 22 maart 2022 t/m 31 december 2022
	€
<i>Algemene lasten</i>	
Accountantslasten	3 800
Notarislasten	222
Overige algemene lasten	263
	<u>4 285</u>
Financiële baten en lasten	
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>	
Bankrente en -kosten	<u>139</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Transacties met verbonden partijen

Marktconforme transacties

Gedurende het boekjaar hebben onder markt-conforme voorwaarden de volgende transacties met verbonden partijen plaatsgevonden:

- Le Foxx BV: inleen beveiligers, schoonmakers, medewerkers facilitaire dienst en locatiemanagers;
- Gebr. van Pul: huur klaslokalen.

Niet-marktconforme transacties

Gedurende het boekjaar hebben onder niet-markt-conforme voorwaarden de volgende transacties met verbonden partijen plaatsgevonden:

- Huur opvanglocatie Molenstraat 12 te 's-Heerenberg: deze locatie is door de heer A.C.L.M. van Pul beschikbaar gesteld voor een symbolische huur van € 100 per maand. De reële waarde van deze huur ligt aanzienlijk hoger. Een betrouwbare reële waarde is niet beschikbaar.
- Ter beschikking stellen van rekening-courantkrediet zonder rentevergoeding door de heer A.C.L.M. van Pul en Liduinus Beheer BV.

Bezoldiging van het bestuur

De bestuursleden hebben over 2022 geen vergoeding ontvangen voor hun werk voor Stichting Montferland Helpt.

Ondertekening bestuur voor akkoord

's-Heerenberg, 27 december 2023

A.C.L.M. van Pul

C.F.A.M. van Pul

K.H.W. Wezeman - Ankersmit

dr. E.H. van de Lisdonk