

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten Nederlands Ondersteuningsfonds/Oeuvres Néerlandaises 2021

ALGEMEEN

Het Nederlands Ondersteuningsfonds, Oeuvres Néerlandaises, (hierna te noemen Ondersteuningsfonds), opgericht op 17 januari 1996, is een in Frankrijk geregistreerde liefdadigheidsinstelling, een Association déclarée Loi 1901. Conform de 'Loi 1901' is in de statuten bepaald dat het Ondersteuningsfonds geen winstoogmerk heeft.

Donaties worden geworven door het jaarlijks verzenden van een 'kerstbrief' met voorbeelden van de wijze waarop in het afgelopen jaar hulp is verleend. Deze brief wordt verzonden aan een bestand bestaande uit adressen van permanent en deels in Frankrijk en Monaco wonende Nederlanders.

De zetel van het Nederlands Ondersteuningsfonds is op het bureau van de penningmeester: Westerzee France Sarl, 107 Avenue de Pierrefeu, 06560 Valbonne, Frankrijk.

Donateurs van minimaal € 50,- p.j. zijn voor 1 jaar lid van het Ondersteuningsfonds en hebben inspraak in de algemene ledenvergadering en inzage in de jaarrekening. De hoogte van het lidmaatschapsbedrag wordt jaarlijks in de algemene ledenvergadering vastgesteld.

Het Ondersteuningsfonds heeft, zoals hiervoor aangegeven, geen winstoogmerk en de bestuursleden ontvangen geen enkele vergoeding voor hun werk noch een vergoeding voor de door hen te maken kosten. Met uitzondering van noodzakelijke administratieve kosten worden de ontvangen donaties volledig besteed aan het ondersteunen van de cliënten.

Het Ondersteuningsfonds opereert voor wat betreft publicatie van haar activiteiten en financiële verslaggeving conform de Franse wetgeving. De jaarstukken worden jaarlijks door een beëdigd expert-comptable opgesteld en in de algemene ledenvergadering vastgesteld. De expert-comptable draagt zorg voor deponering van de jaarstukken bij de Franse belastingautoriteiten. Conform de Franse regelgeving worden de notulen van de algemene ledenvergadering waarin de jaarstukken worden goedgekeurd en aan het dagelijks bestuur décharge wordt verleend aan de Préfecture gezonden en voor ontvangst afgestempeld retour ontvangen. De 'comptes annuels' worden op de website van het Nederlands Ondersteuningsfonds gepubliceerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zo ver zij op de balansdatum gerealiseerd zijn. Lasten, 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.

Financiële instrumenten

Het Ondersteuningsfonds maakt gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan uit debiteuren, crediteuren, liquide middelen, reserves in de vorm van beleggingen en saldi bankrekeningen en leningen aan cliënten. Over aan cliënten verleende leningen is geen rente verschuldigd. Cliënten ondertekenen een schuldbekentenis, die bij de Belastingdienst wordt geregistreerd.

De in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de reële waarde en met betrekking tot de stand van de beleggingen tegen de nominale waarde c.q. kostprijs, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de desbetreffende vorderingen.

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Donaties, giften en schenkingen worden verantwoord in het boekjaar waarin zij ontvangen zijn.

De kosten in het kader van de doelstelling worden toegerekend aan de bestedingen, de kosten in het kader van fondsenwerving en de algemene lasten in de vorm van kosten van beheer en administratie.

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn toegezegd of in het jaar waarin de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Alle bestedingen worden ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur, die daarover bij meerderheid van stemmen beslist, met dien verstande dat het dagelijks

bestuur, bestaande uit voorzitter, penningmeester en secretaris, een mandaat heeft tot € 1.000,-.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

INKOMSTEN

Donaties

In het boekjaar 2021 is van 120 donateurs € 23.380,- aan donaties ontvangen.

Waardestijging beleggingen

In het boekjaar 2021 is de waarde van de reserve van de beleggingsportefeuille toegenomen met € 8.328,27.

Aflossing leningen aan cliënten

In het boekjaar 2021 is door twee cliënten € 2.500,- op uitstaande leningen afgelost. Per 31.12.2021 resteerde nog een af te lossen saldo van € 600,-.

UITGAVEN – ALGEMENE KOSTEN

Kosten verzending mailing

De kosten van het drukwerk (Fournitures de bureau) bedroegen € 1.560,-. De portiekosten (Frais postaux) voor 2021 zijn nog niet in de jaarrekening vermeld, omdat deze kosten niet voor 31.12.2021 zijn betaald. In 2020 bedroegen de portiekosten € 1.283,09.

Overige kosten

Honoraires comptables (opstellen jaarrekening)	€ 1.300,00
Cotisation FANF (lidmaatschap Fédération des Associations Néerlandaises en France)	€ 120,00
Frais d'actes (kosten registreren schuldbekentenissen bij de Belastingdienst)	€ 174,90
Services bancaires (bankkosten)	€ 485,70

De totale algemene kosten bedragen in het jaar 2021: € 3.642,60

UITGAVEN – UITKERINGEN AAN CLIËNTEN

Assistance perm. (maandelijkse uitkeringen) € 17.650,00

Assistance occasionelles (incidentele uitkeringen) € 1.003,50

Occasionelles fêtes (kerstuitkeringen) € 3.850,00

Aides sociales (bijdrage ziektekostenverzekering) € 1.352,00

Aides studiefonds (uitkering aan kinderen) € 875,00

Totaal uitgekeerd aan cliënten € 24.730,00

Totaal uitgaven in het boekjaar 2021 € 28.371,10

Het totaal van de uitgaven in 2021 (€ 28.371,10) is hoger dan de opbrengst van de donaties (€ 23.380,-) in 2021, waardoor sprake is van een tekort van € 4.993,10 op de exploitatie.

Dankzij de stijging van de waarde van de in aandelen belegde reserves (€ 7.884,82) en ontvangen interest (€ 443,45), totaal € 8.328,27, is in het boekjaar 2021 voor het eerst in jaren niettemin sprake van een positief resultaat van € 3.335,17.