

**Stichting Vrienden van Sherpa**  
gevestigd te Baarn

**Jaarverslag 2022**

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## Inhoudsopgave

Pagina

### Rapport

#### Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	11

### Bijlagen

Aan het bestuur van  
Stichting Vrienden van Sherpa  
Ter attentie van Eric Verboom  
Zandvoortweg 24  
3741 BG Baarn

20 juni 2023  
Ons kenmerk: 18121/2022

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Vrienden van Sherpa te Baarn samengesteld. Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Hoogachtend,  
Onesti B.V.

Drs. E.W.A. Veldhuijzen RB

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## Jaarrekening

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

**Balans per 31 december 2022**  
(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
<b>Activa</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	1	87.925	93.597
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen	2	10.033	3.153
Effecten	3	1.755.707	2.091.231
Liquide middelen	4	4.433	21.360
Totaal activazijde		<u>1.858.098</u>	<u>2.209.341</u>
<b>Passiva</b>			
Stichtingsvermogen	5	1.847.311	2.188.935
Kortlopende schulden	6	10.787	20.406
Totaal passivazijde		<u>1.858.098</u>	<u>2.209.341</u>

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

### Staat van baten en lasten over 2022

		2022	2021
		€	€
<b>Baten</b>			
Giften en baten uit fondsenwerving	7	735	1.000
		735	1.000
Opbrengsten beleggingen	8	-246.870	29.234
		-246.135	30.234
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	5.672	5.672
Overige lasten	10	89.817	69.715
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>95.489</u>	<u>75.387</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-341.624</u></u>	<u><u>-45.153</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Stichtingskapitaal		<u><u>-341.624</u></u>	<u><u>-45.153</u></u>

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Vrienden van Sherpa is feitelijk gevestigd op Zandvoortweg 24, 3741 BG te Baarn, is statutair gevestigd in Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41192575.

#### **Algemene toelichting**

##### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De Stichting Vrienden van Sherpa biedt vanuit de fondsen die beschikbaar zijn hulp aan die cliënten van Sherpa die niet op andere wijze in hun bijzondere behoeftes kunnen voorzien. Het kenmerk van de aanvraag moet zijn dat de aanvrager zelf geen of zodanig weinig financiële draagkracht heeft dat het onmogelijk is om zelf aan zijn of haar wens te voldoen.

##### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van Sherpa 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 verslaggeving**

###### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

### **Grondslagen**

#### **Kortlopende effecten**

Beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Verstreckte subsidies en giften**

Verstreckte giften worden toegerekend aan de periode waarin zij zijn goedgekeurd door het bestuur.



Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	<u>87.925</u>	<u>93.597</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
		<u>Gebouwen en</u>
		<u>-terreinen</u>
		€
Stand per 1 januari 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		226.890
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-133.293</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022		<u>93.597</u>
Mutaties		
Afschrijvingen		<u>-5.672</u>
Saldo mutaties		<u>-5.672</u>
Stand per 31 december 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		226.890
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-138.965</u>
Boekwaarde per 31 december 2022		<u>87.925</u>

Dit betreft het pand Bovenweg 44 te Huizen.

Het woonhuis is in 1998 verkregen uit een nalatenschap. Het pand is gewaardeerd tegen de op de verkrijgingsdatum getaxeerde waarde. Met ingang van 2001 wordt het pand lineair afgeschreven in 40 jaar tot nihil. De woning wordt verhuurd aan bewoners van Stichting Sherpa

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## Viottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.178	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>8.855</u>	<u>3.153</u>
	<u>10.033</u>	<u>3.153</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Dividendbelasting	<u>8.855</u>	<u>3.153</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	735	-
Vooruitbetaalde assurantiepremies	<u>443</u>	<u>-</u>
	<u>1.178</u>	<u>-</u>
<b>3 Effecten</b>		
Effectenportefeuille ING	<u>1.755.707</u>	<u>2.091.231</u>
<b>Effecten</b>		
	Beurswaarde	Balanswaarde
	31 december	31 december
	2022	2022
	€	€
Effectenportefeuille ING	<u>1.755.707</u>	<u>2.091.231</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
ING	<u>4.433</u>	<u>21.360</u>

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## 5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingskapi- taal
	€
Stand per 1 januari 2022	2.188.935
Uit resultaatverdeling	<u>-341.624</u>
Stand per 31 december 2022	<u>1.847.311</u>
	<u>31-12-2022</u>
	€
	<u>31-12-2021</u>
	€

## 6 Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten  
Overige schulden en overlopende passiva

572	-
<u>10.215</u>	<u>20.406</u>
<u>10.787</u>	<u>20.406</u>

### Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten  
Vooruitontvangen huur

9.566	19.756
<u>649</u>	<u>650</u>
<u>10.215</u>	<u>20.406</u>

### Nog te betalen kosten

Administratiekosten vorig boekjaar  
Administratiekosten huidig boekjaar  
Servicefee beleggingen  
Totaal

4.362	17.900
3.500	-
<u>1.704</u>	<u>1.856</u>
<u>9.566</u>	<u>19.756</u>

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

### Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>7 Baten</b>		
Giften en baten uit fondsenwerving	<u>735</u>	<u>1.000</u>
<b>8 Opbrengsten beleggingen</b>		
Ontvangen dividenden op effecten	38.009	21.022
Koersresultaten beleggingen	-285.665	7.878
Opbrengst verhuur woonhuis	7.800	7.800
Servicefee beleggingen	<u>-7.014</u>	<u>-7.466</u>
	<u>-246.870</u>	<u>29.234</u>
<b>9 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>5.672</u>	<u>5.672</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	<u>5.672</u>	<u>5.672</u>
<b>10 Overige lasten</b>		
Algemene kosten	4.439	16.725
Verstreckte giften	<u>85.378</u>	<u>52.990</u>
	<u>89.817</u>	<u>69.715</u>

Voor een specificatie van de verstreckte giften verwijzen wij naar de bijlage.

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	8.016	8.262
Notariskosten	1.039	-
Assurantiepremie	732	1.144
Bankkosten	345	249
Kosten waterverbruik	-	330
Accountantskosten, onderzoek van de jaarrekening	-6.603	6.700
Overige algemene kosten	<u>910</u>	<u>40</u>
	<u>4.439</u>	<u>16.725</u>

Baarn, 20 juni 2023  
Stichting Vrienden van Sherpa

E.M. Verboom  
Pennigmeester

Stichting Vrienden van Sherpa te Utrecht  
Jaarrekening 2022

## **Bijlagen**