



Trienekens Boleij

Financieel en fiscaal partner voor ondernemers

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
gevestigd te Helmond

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023

De Pinksterbloem 7
6021 LT Budel

Deurneseweg 5a
5709 AH Helmond

Algemeen +31 (0)85 078 1717

Lonen +31 (0)85 078 1718

info@trienekensboleij.nl
www.trienekensboleij.nl

KvK 69961514 69961492 17151123



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Inhoudsopgave

	Bladzijde
Administratieverslag	
Algemeen	5
Samenstellingsverklaring	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	17



Trienekens Boleij

Financieel en fiscaal partner voor ondernemers

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Administratieverslag



Trienekens Boleij

Financieel en fiscaal partner voor ondernemers

Aan het bestuur van
Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Statenlaan 209
5708 ZX HELMOND

Helmond, 23 april 2024

Geacht bestuur,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2023 van Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De Pinksterbloem 7
6021 LT Budel

Deurneseweg 5a
5709 AH Helmond

Algemeen +31 (0)85 078 1717

Lonen +31 (0)85 078 1718

info@trienekensboleij.nl
www.trienekensboleij.nl

KvK 69961514 69961492 17151123



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van Twenne B.V., zoals opgesteld d.d. 16 april 2023.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 18 juni 1847, verleden door notaris mr J.F. van der Heide werd Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels, statutair gevestigd te Helmond heeft ten doel het doen van uitkeringen aan hulpbehoevende huisgezinnen, personen of rechtspersonen te Helmond en/of directe omgeving en het beheren en beleggen van haar vermogen.



Aan het bestuur van
Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Statenlaan 209
5708 ZX Helmond

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels te Helmond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met de algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Helmond, 23 april 2024
Trienekens Boleij

Martijn Boleij
Bedrijfsadviseur | Eigenaar



De Pinksterbloem 7
6021 LT Budel

Deurneseweg 5a
5709 AH Helmond

Algemeen +31 (0)85 078 1717

Lonen +31 (0)85 078 1718

info@trienekensboleij.nl
www.trienekensboleij.nl

KvK 69961514 69961492 17151123



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Bestuursverslag

Geachte lezer,

In dit verslag treft u de financiële weerslag aan van de activiteiten van de Beelsfundatie in 2023.

In het jaar 2023 heeft een bestuurswisseling plaatsgevonden. Emmely Lammers-Hollink is afgetreden als secretaris en het College van Kiezers heeft Joop van Stiphout benoemd als haar opvolger. De Administrateurs heten Joop van harte welkom en bedanken Emmely enorm voor haar geweldige inzet voor de Beelsfundatie. Door de inspanningen van Emmely konden heel veel aanvragen worden gehonoreerd en zijn veel aanvragers geholpen.

Het thema "armoede" heeft ook in 2023 hoog op de agenda van de Administrateurs gestaan. Hoewel in 2023 de gevolgen van de energiecrisis iets minder werden gevoeld door de tegemoetkoming van de overheid en de inflatie afnam heeft de Beelsfundatie veel aanvragen ontvangen en kunnen toekennen.

In het jaar 2023 is het aantal aanvragen via het digitale aanvraagstelsel Granting toegenomen, maar is het totaalbedrag dat aan ondersteuning is uitgekeerd enigszins gedaald. De aanvraagprocedure is te vinden op de website www.beelsfundatie.nl. De Beelsfundatie staat vermeld op de sociale kaart in Helmond. Aanvragers vinden ons steeds vaker via de (digitale) brochures die door de gemeente Helmond in samenwerking met het Armoedeplatform worden uitgegeven en verspreid.

De Administrateurs hebben 298 aanvragen om financiële ondersteuning afgehandeld waarvan er 56 zijn afgewezen. Er zijn 11 aanvragen van rechtspersonen ontvangen, die 27% van het bedrag aan steunverleningen hebben ontvangen. Van het bedrag aan steunverleningen is 73% naar individuele aanvragen gegaan. Binnen de individuele aanvragen vallen ook in 2023 op de vele toekenningen aan jeugdige personen vanaf 18 jaar die op eigen benen komen te staan en de bijdragen aan personen met een vluchtelingenstatus voor de (her)inrichting van de woning na een verhuizing. Bij een verhuizing blijken de personen die een beroep op de Beelsfundatie doen financieel nauwelijks in staat de nieuw toegewezen woning opnieuw in te richten en de woning te voorzien van een vloer, eenvoudige stoffering of een verbouwing.

Hoewel het werkgebied van de Beelsfundatie zich uitstrekt van Helmond tot de omliggende gemeenten is het merendeel van de steunverleningen in Helmond gedaan.

De stand van het vermogen is in 2023 licht gestegen door een surplus van de gerealiseerde opbrengsten. De gedane uitkeringen konden geheel voldaan worden uit de gerealiseerde opbrengsten van de beleggingen. Hierbij is de waardering op alle onderdelen gebaseerd op de verkrijgingsprijs, waarmee de vermogenssituatie onverminderd robuust is in het licht van de doelstelling.

In 2023 heeft een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de statuten van de Beelsfundatie zijn aangepast aan de vereisten van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen.

Volgens het Privacybeleid van de Beelsfundatie worden persoonsgegevens automatisch vernietigd, zodat deze gegevens doelmatig gebruikt worden en niet onnodig lang bewaard blijven. Hiermee voldoet de Stichting aan de privacy eisen van de AVG.

Beelsfundatie: Administrateurs



Trienekens Boleij

Financieel en fiscaal partner voor ondernemers

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Jaarrekening



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Balans per 31 december 2023

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	243.646		243.646	
Inventarissen	<u>517</u>		<u>695</u>	
	244.163		244.341	
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	63.825		60.374	
Effecten	3.502.780		3.478.200	
Liquide middelen	87.322		48.660	
	<u>3.898.090</u>		<u>3.831.575</u>	



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	13.613		13.613	
Legaten	104.370		104.370	
Algemene reserve	<u>3.751.913</u>		<u>3.686.350</u>	
		3.869.896		3.804.333
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		28.194		27.242
		<u>3.898.090</u>		<u>3.831.575</u>



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten uit huur/pacht	11.832		12.770	
Resultaten/opbrengsten beleggingen	253.671		79.309	
Som der baten		265.503		92.079
Verstreckte steunverleningen en giften	164.867		205.881	
Afschrijvingen materiële vaste activa	178		178	
Bestuurskosten	2.401		4.905	
Kantoorkosten	5.106		3.755	
Algemene kosten	27.155		27.886	
Som der bedrijfslasten		199.707		242.605
Bedrijfsresultaat		65.796		-150.526
Financiële baten en lasten		-233		-209
Resultaat na belastingen		65.563		-150.735



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels is feitelijk en statutair gevestigd op Statenlaan 209, 5708 ZX te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41088294.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels heeft ten doel het doen van uitkeringen aan hulpbehoevende huisgezinnen, personen of rechtspersonen te Helmond en/of directe omgeving en het beheren en beleggen van haar vermogen.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels 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, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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.



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Grondslagen

Materiële vaste activa

Gronden worden (met ingang van 2022) gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op gronden wordt niet afgeschreven.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere actueel waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	243.646	888	244.534
Cumulatieve afschrijvingen	0	-193	-193
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>243.646</u>	<u>695</u>	<u>244.341</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	0	-178	-178
Saldo mutaties	<u>0</u>	<u>-178</u>	<u>-178</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	243.646	888	244.534
Cumulatieve afschrijvingen	0	-371	-371
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>243.646</u>	<u>517</u>	<u>244.163</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0%</u>	<u>20%</u>	

De gronden zijn gelegen in de gemeente Deurne, met een totaal oppervlakte van circa 20,2390 ha. Met ingang van 2022 is de waardering gebaseerd op de oorspronkelijke aanschafwaarde van de gronden. De in het verleden opgenomen herwaardering is in 2022 gecorrigeerd. Deze herwaardering was gebaseerd op de opgave met peildatum 31 december 2017 van Arcadis, welke was gebaseerd op een inschatting door Arcadis van de vrije verkoopwaarde van deze gronden. Daarbij is rekening gehouden met de erfpacht- en pachtcontracten die zijn afgesloten, met de plaatselijke omstandigheden en de gangbare verkoopprijzen.



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Viottende activa

Vorderingen

31.12.2023	31.12.2022
€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen	5.921	10.605
Leningen u/g	43.686	47.333
Rekening-courant Arcadis	14.218	2.436
	<u>63.825</u>	<u>60.374</u>

31.12.2023	31.12.2022
€	€

Belastingen

Betaalde dividendbelasting	<u>5.921</u>	<u>10.605</u>
----------------------------	--------------	---------------

31.12.2023	31.12.2022
€	€

Leningen u/g

Leningen u/g	<u>43.686</u>	<u>47.333</u>
--------------	---------------	---------------

Dit betreft het saldo van diverse verstrekte steunverleningen in de vorm van leningen. De looptijden en rentepercentages variëren. Zekerheden zijn niet gesteld.

31.12.2023	31.12.2022
€	€

Effecten

Effectenportefeuille ABN-Amro	1.698.300	1.730.756
Effectenportefeuille Rabobank	1.804.480	1.747.444
	<u>3.502.780</u>	<u>3.478.200</u>

Informatieverschaffing over effecten

De beurswaarde per 31-12-2023 van de effectenportefeuille bedraagt € 4.320.732 (2022: € 4.094.551).

31.12.2023	31.12.2022
€	€

Liquide middelen

ABN-Amro bestuursrekening	14.526	14.402
Rabobank beleggersrekening	72.796	34.258
	<u>87.322</u>	<u>48.660</u>



Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Passiva

Eigen vermogen

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

	Geplaatst kapitaal	Legaten	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	13.613	104.370	3.686.350	3.804.333
Uit resultaatverdeling	0	0	65.563	65.563
Stand per 31 december 2023	<u>13.613</u>	<u>104.370</u>	<u>3.751.913</u>	<u>3.869.896</u>

Informatieverschaffing over eigen vermogen

In het geval dat de effectenportefeuille per 31 december 2023 tegen beurswaarde zou zijn gewaardeerd, zou dit resulteren in een eigen vermogen per 31 december 2023 van € 4.705.019.

Het bestuur van de Stichting heeft besloten dat er minimaal een eigen vermogen van € 2.000.000 moet worden aangehouden.

Geplaatst kapitaal

In de statuten van de stichting is in artikel 13A lid 2 bepaald dat het bij de oprichting beschikbaar gestelde kapitaal ad € 13.613 aangehouden en in stand gehouden moet worden.

Kortlopende schulden

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Beheerkosten effecten	5.908	4.530
Accountantskosten	3.000	2.750
Automatiseringskosten	1.815	0
Steunverleningen	17.471	17.893
Jubileumkosten	0	2.069
	<u>28.194</u>	<u>27.242</u>

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond**Toelichting op de winst-en-verliesrekening**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaten/opbrengsten beleggingen		
Gerealiseerde resultaten verkochte beleggingen	93.831	201.316
Niet gerealiseerde resultaten beleggingen	80.138	-195.954
Ontvangen dividenden	61.498	60.161
Ontvangen rente obligaties	18.204	13.786
	<u>253.671</u>	<u>79.309</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	178	178
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestuurskosten		
Vergaderkosten (verteer)	1.228	213
Kosten afscheidsgerechtigden	1.050	0
Kosten 175-jarig jubileum	123	4.692
	<u>2.401</u>	<u>4.905</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering/website	3.730	3.755
Telefoonkosten	454	0
Kantoorbenodigdheden	172	0
Overige kantoorkosten	750	0
	<u>5.106</u>	<u>3.755</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Beheerskosten beleggingsportefeuille	22.923	19.827
Accountantskosten	3.421	3.459
Notariskosten	626	0
Kosten heilige missen	185	185
Onderhoud grafmonument	0	450
Kosten maken promotiefilm	0	3.965
	<u>27.155</u>	<u>27.886</u>



Trienekens Boleij

Financieel en fiscaal partner voor ondernemers

Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels
Helmond

Helmond, 23 april 2024
Stichting Fundatie van Theodorus Nicolaas Beels

D.A.R.M. van Thiel
Administrateur

J.A.M. Vriend
Penningmeester

R.M.L. Heemskerk-Pleging
Voorzitter

J.C.M. van Stiphout
Secretaris

J.M. van Gennip-Litjens
Bestuurder