

Stichting Mr. Roelsefonds  
Vrouwkenswertsestraat 14  
5165 NP WASPIK

## Financieel verslag over het boekjaar 2021

### Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
<b>Bestuursverslag over 2021</b>	6
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	10
Kasstroomoverzicht 2021	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	17
<b>Overige gegevens</b>	
Accountantscontrole	21
<b>Bijlagen</b>	
Aansluiting vermogensbeheer	

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting Mr. Roelsefonds  
Vrouwkenskaartsestraat 14  
5165 NP Waspik

Flemingweg 8  
2408 AV Alphen aan den Rijn

T +31 (0)88 236 9800  
E [alphenaandenrijn@flynth.nl](mailto:alphenaandenrijn@flynth.nl)  
[www.flynth.nl](http://www.flynth.nl)

Kenmerk  
62100800

Behandeld door  
A.G.S. Koelewijn

Datum  
31 mei 2022

Onderwerp  
Financieel verslag over het boekjaar 2021

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2021 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

## **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 23.223.510 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 2.458.920, samengesteld.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Deze jaarrekening van Stichting Mr. Roelsefonds te Hilversum 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 toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 Mr. Roelsefonds. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **Algemeen**

### ***Oprichting stichting***

Bij notariële akte d.d. 24 juni 1977 is opgericht de Stichting Mr. Roelsefonds. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2007 gedreven voor rekening en risico van de Stichting Mr. Roelsefonds.

### ***Kamer van Koophandel***

Stichting Mr. Roelsefonds is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Gooi-, Eem- en Flevoland onder nummer 41192145.

### ***ANBI status***

Stichting Mr. Roelsefonds is door de belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling en heeft een zogenaamde ANBI status.

### ***Weergave bedragen***

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,  
Flynth adviseurs en accountants B.V.

H. Abrahamse-Karzijn AA RB  
senior accountant

## **Financieel verslag**

## **Bestuursverslag over 2021**

Het gehele verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting en wordt gepubliceerd op haar website.

### **Bestuursvergoeding 2021:**

De Leden van het bestuur krijgen een vaste bestuursvergoeding op jaarbasis. De hoogte van deze vergoeding is gebaseerd op een bezoldigingsbesluit Burgerlijke Rijksambtenaren en bedraagt in 2021 voor bestuursleden € 2.090 en voor de voorzitter € 2.717 (exclusief eventueel wettelijk verschuldigde Btw). Vanwege extra bijeenkomsten en/of inzet van bestuursleden kan individueel een hogere vergoeding worden toegekend.

### **Directie vergoeding:**

In 2021 bedroeg de totale vergoeding voor de directie: € 54.000 (inclusief onkosten (€ 7.800) en exclusief Btw (€ 11.340). De vergoeding van de directie is gebaseerd op categorie E van de Regeling Beloning Directeuren van Goede Doelenorganisaties.

## **Ondertekening**

### *Vaststelling jaarrekening*

Ondertekening van het bestuursverslag door de directie als de gevolmachtigde van het bestuur.

.....

Dhr. P.J.J. Meijs MBA

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2021

(na winstbestemming)

		31 december 2021	31 december 2020
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Financiële vaste activa	(1)	21.334.989	18.884.204
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	14.247
Overige vorderingen en overlopende activa		289	422
		289	14.669
<b>Liquide middelen</b>	(3)	1.888.232	1.956.147
		1.888.521	1.970.816
		<u>23.223.510</u>	<u>20.855.020</u>

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Passiva</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>	(4)	23.136.773	20.677.853
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.499	1.352
Overige schulden		<u>83.238</u>	<u>175.815</u>
		86.737	177.167
		<u><u>23.223.510</u></u>	<u><u>20.855.020</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Baten uit beleggingen	(6)	3.158.616	242.400	1.220.432
<b>Lasten</b>				
<b>Bijdrage aan doelstellingen</b>				
Besteed aan de doelstellingen	(7)	422.654	946.927	404.537
Administratie en beheerkosten	(8)	147.890	88.900	111.695
		<u>570.544</u>	<u>1.035.827</u>	<u>516.232</u>
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
Organisatiekosten	(9)	88.148	87.676	86.266
Overige bedrijfslasten	(10)	41.004	51.578	28.568
		<u>129.152</u>	<u>139.254</u>	<u>114.834</u>
Saldo		<u><u>2.458.920</u></u>	<u><u>-932.681</u></u>	<u><u>589.366</u></u>

## Kasstroomoverzicht 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat	2.458.920	589.366
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	14.380	-1.484
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-90.430	-83.750
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.382.870	504.132
<b>Kasstroom uit investerings-activiteiten</b>		
Mutaties overige financiële vaste activa	-210.000	-
Mutatie geldmiddelen	2.172.870	504.132

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens

Naam	Stichting Mr. Roelsefonds
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Hilversum
Nummer Kamer van Koophandel	41192145

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers in dienst.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving geldende RJK C1 "Kleine Organisatie zonder winststreven", hierbij is er deels gebruik gemaakt van de vrijstellingen. Op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving genoemde groottecriteria kan Stichting Mr. Roelsefonds worden aangemerkt als een kleine rechtspersoon. Kleine rechtspersonen mogen, mits het bestuur van de Stichting niet anders heeft beslist, gebruik maken van de vrijstelling met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Van een aantal vrijstellingen is gebruik gemaakt.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum. Hierbij is gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor kleine rechtspersonen om collectief te waarderen tegen beurswaarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen inbreng in Coöperatie INZET U.A. is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### **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 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 resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarin deze zijn toe te rekenen.

### **Besteed aan de doelstellingen**

Hieronder wordt verstaan de door de stichting toegekende bedragen aan projecten.

### **Financiële baten en lasten**

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.

## **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de koers op het moment van de transactie, dan wel tegen de geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en betaalde dividenden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Financiële vaste activa

	Balanswaarde per 31-12-2021	Balanswaarde per 31-12-2020
<b>Overige effecten</b>		
Rabobank	12.561.408	11.311.768
InsingerGilissen 716	3.955.981	3.355.514
InsingerGilissen 694	4.607.600	4.216.922
	<u>21.124.989</u>	<u>18.884.204</u>
Coöperatie INZET U.A.	210.000	-
	<u>21.334.989</u>	<u>18.884.204</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Coöperatie INZET U.A. is een niet beursgenoteerd kapitaal.

#### Viottende activa

##### 2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Overige belastingen	-	14.247
	<u>-</u>	<u>14.247</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde posten	289	422
	<u>289</u>	<u>422</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING Bank 67.57.12.351	17.764	212.820
ING Bank 067.57.12.351 Spaarrekening	-	462
Rabobank 033.12.56.878	495.837	247.250
Rabobank 1337.720.941	549.145	90.628
Beleggingen Rabobank 030.07.67.218	718.208	897.084
InsingerGilissen, rekening-courant 661694	62.317	421.405
InsingerGilissen, rekening-courant 661716	44.961	86.498
	<u>1.888.232</u>	<u>1.956.147</u>
 <b>Passiva</b>		
<b>4. Stichtingskapitaal</b>		
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	20.677.853	20.088.487
Saldo	2.458.920	589.366
Stand per 31 december	<u>23.136.773</u>	<u>20.677.853</u>
 <b>5. Kortlopende schulden</b>		
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.499</u>	<u>1.352</u>
 <b>Overige schulden</b>		
Accountantslasten	6.353	5.748
Diverse projecten	74.093	167.897
Diverse te betalen kosten	2.792	2.170
	<u>83.238</u>	<u>175.815</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>6. Baten uit beleggingen</b>			
Koersverschillen effecten	2.891.088	-	981.576
Ontvangen dividend en couponrente	267.523	242.400	238.686
Ontvangen rente	5	-	170
	<u>3.158.616</u>	<u>242.400</u>	<u>1.220.432</u>
<b>Bijdrage aan doelstellingen</b>			
<b>7. Besteed aan de doelstellingen</b>			
Correcties projecten oude jaren	-	-	-115.955
Projecten	390.400	900.000	472.717
Kosten bijzondere projecten	-	-	18.817
Directiekosten-beheer projecten	16.625	16.627	12.052
Kosten adviescommissie	4.011	12.200	10.833
Kosten projectadministratie	4.720	8.100	6.073
Kosten deelnemingen	6.898	10.000	-
	<u>422.654</u>	<u>946.927</u>	<u>404.537</u>
<b>8. Administratie en beheerkosten</b>			
Beheersvergoeding IG/RABO	119.178	78.800	102.059
Kosten financiële administratie	8.976	9.600	9.353
Bankkosten	5.489	500	283
Niet ontvangen dividendbelasting oude jaren	14.247	-	-
	<u>147.890</u>	<u>88.900</u>	<u>111.695</u>
<b>9. Organisatiekosten</b>			
Bestuurskosten	15.568	14.400	15.438
Kosten relatiebeheer partners	19.638	19.638	24.103
Directiekosten (algemeen beheer)	19.638	19.638	24.103
Advieskosten (beleid/derden)	7.629	13.500	3.805
Accountantskosten	6.353	5.800	5.385
Kosten secretariaat	19.322	14.700	13.432
	<u>88.148</u>	<u>87.676</u>	<u>86.266</u>
<b>10. Overige bedrijfslasten</b>			
<b>Algemene lasten</b>			
Accommodatiekosten	1.337	3.000	2.573
Communicatie/ marketing	26.246	35.000	16.529
Verzekeringen	508	520	1.784
Contributie en abonnementen	961	1.100	1.009
Reis- /verblijfskosten	10.151	10.858	5.847
Overige algemene lasten	1.801	1.100	826
	<u>41.004</u>	<u>51.578</u>	<u>28.568</u>

## Ondertekening

### *Vaststelling jaarrekening*

Ondertekening van het bestuursverslag door de directie als de gevolmachtigde van het bestuur.

.....

Dhr. P.J.J. Meijs MBA

## Ondertekening bestuur voor akkoord

Waspik, 7 juni 2022

De heer Drs. M.J.M. Petit

De heer Drs. S.H.M. van Veen RBA

De heer E.J. Mulder MHA MHBA

Mevrouw Drs. P.M.L. Ykema-Weinen

Mevrouw Dr. C. Koning

## Overige gegevens

## Overige gegevens

### **Accountantscontrole**

Een organisatie zonder winststreven is vrijgesteld van de accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

## **Bijlagen**

Stichting Mr. Roelsefonds  
Hilversum

## Aansluiting vermogensbeheer

### Vermogensbeheer 2021

Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 1 januari  
Saldo (beleggings)rekeningen

**Waarde**  
18.884.204  
1.956.147  
20.840.351

Mutaties

-656.563

Winst

Insinger, ongerealiseerd  
Insinger, gerealiseerd  
Rabobank, ongerealiseerd  
Rabobank, gerealiseerd

591.588  
382.075  
1.250.244  
667.181

2.891.088

Inkomsten

267.523

Kosten (incl. servicefee)

-119.178

**23.223.221**

Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 31 december

Saldo (beleggings)rekeningen

21.334.989  
1.888.232  
**23.223.221**