

Stichting Mr. Roelsefonds
Vrouwkennisvaartsestraat 14
5165 NP WASPIK

Financieel verslag over het boekjaar 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Bestuursverslag over 2020	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	8
Staat van baten en lasten over 2020	10
Kasstroomoverzicht 2020	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	17
Overige gegevens	
Accountantscontrole	21
Bijlagen	
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
www.flynth.nl

Kenmerk
62100800

Behandeld door
A.G.S. Koelewijn

Datum
26 mei 2021

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2020

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2020 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 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 20.855.020 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 589.366, 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 2020

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

Bestuursvergoeding 2020:

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 2020 voor bestuursleden € 2.049,11 en voor de voorzitter € 2.663,85 (exclusief eventueel wettelijk verschuldigde Btw).

Directie vergoeding:

De directie krijgt een vergoeding die op jaarbasis € 54.000 bedraagt, deze is inclusief onkosten (€ 4.200) en exclusief de wettelijk verschuldigde BTW.

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 2020

(na winstbestemming)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(1)	18.884.204	18.197.118
Vlottende activa			
Vorderingen			
Debiteuren	(2)	-	6.248
Belastingen en premies sociale verzekeringen		14.247	5.909
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>422</u>	<u>1.028</u>
		14.669	13.185
Liquide middelen	(3)	<u>1.956.147</u>	<u>2.139.101</u>
		<u>1.970.816</u>	<u>2.152.286</u>
		<u>20.855.020</u>	<u>20.349.404</u>

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	(4)	20.677.853	20.088.487
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.352	8.220
Overige schulden		<u>175.815</u>	<u>252.697</u>
		177.167	260.917
		<u><u>20.855.020</u></u>	<u><u>20.349.404</u></u>

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Baten uit beleggingen	(6)	1.220.432	240.000	2.717.229
Lasten				
Bijdrage aan doelstellingen				
Besteed aan de doelstellingen	(7)	404.537	609.940	351.268
Administratie en beheerkosten	(8)	111.695	86.500	148.194
		<u>516.232</u>	<u>696.440</u>	<u>499.462</u>
Kosten van beheer en administratie				
Organisatiekosten	(9)	86.266	104.010	144.949
Overige bedrijfslasten	(10)	28.568	43.000	1.591
		<u>114.834</u>	<u>147.010</u>	<u>146.540</u>
Saldo		<u><u>589.366</u></u>	<u><u>-603.450</u></u>	<u><u>2.071.227</u></u>

Kasstroomoverzicht 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	589.366	2.071.227
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-1.484	4.909
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-83.750	108.717
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	504.132	2.184.853
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties overige financiële vaste activa	-	-4.198.209
Mutatie geldmiddelen	504.132	-2.013.356

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 2020 geen werknemers in dienst.

Vergelijkende cijfers

In verband met uitgebreidere specificaties in de jaarrekening en het accountantsrapport is de rubricering van kosten en opbrengsten in het verslagjaar aangepast. De vergelijkende cijfers zijn, uit oogpunt van kostenbesparing, niet op alle onderdelen op gelijke wijze verbijzonderd.

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.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

In het boekjaar is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie.

Zoals in het bestuursverslag toegelicht, heeft op het moment van het opmaken van de jaarrekening Covid-19 en de maatregelen gevolgen voor Stichting Mr. Roelsefonds.

De gevolgen liggen vooral op het terrein van het stil liggen van de acquisitie voor nieuwe projecten en de tijd die partner organisaties vrij hadden om project voorstellen in te dienen.

De stichting heeft ruim voldoende liquide middelen in rekening-courant om aan haar bestaande verplichtingen te voldoen.

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.

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

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 2020

Activa

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

	Balanswaarde per 31-12-2020	Balanswaarde per 31-12-2019
Overige effecten		
Rabobank	11.311.768	10.498.856
InsingerGilissen 716	3.355.514	3.365.070
InsingerGilissen 694	4.216.922	4.333.192
	<u>18.884.204</u>	<u>18.197.118</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>6.248</u>
Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige belastingen	<u>14.247</u>	<u>5.909</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	-	101
Vooruitbetaalde posten	<u>422</u>	<u>927</u>
	<u>422</u>	<u>1.028</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank 67.57.12.351	212.820	22.913
ING Bank 067.57.12.351 Spaarrekening	462	510.346
Rabobank 033.12.56.878	247.250	532.429
Rabobank 1337.720.941	90.628	90.625
Beleggingen Rabobank 030.07.67.218	897.084	908.810
InsingerGilissen, rekening-courant 661694	421.405	28.160
InsingerGilissen, rekening-courant 661716	86.498	45.818
	<u>1.956.147</u>	<u>2.139.101</u>

Passiva

4. Stichtingskapitaal

Overige reserves

Stand per 1 januari	20.088.487	18.017.260
Saldo	589.366	2.071.227
Stand per 31 december	<u>20.677.853</u>	<u>20.088.487</u>

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.352</u>	<u>8.220</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden

Accountantslasten	5.748	8.470
Diverse projecten	167.897	241.670
Diverse te betalen kosten	2.170	2.557
	<u>175.815</u>	<u>252.697</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
6. Baten uit beleggingen			
Koersverschillen effecten	981.576	-	2.492.022
Ontvangen dividend en couponrente	238.686	240.000	222.529
Ontvangen rente	170	-	2.678
	<u>1.220.432</u>	<u>240.000</u>	<u>2.717.229</u>
Bijdrage aan doelstellingen			
7. Besteed aan de doelstellingen			
Correcties projecten oude jaren	-115.955	-	-
Projecten	472.717	580.000	351.268
Kosten bijzondere projecten	18.817	-	-
Directiekosten-beheer projecten	12.052	12.060	-
Kosten adviescommissie	10.833	12.000	-
Kosten projectadministratie	6.073	5.880	-
	<u>404.537</u>	<u>609.940</u>	<u>351.268</u>
8. Administratie en beheerkosten			
Beheersvergoeding IG/RABO	102.059	78.000	99.757
Onderliggende fondskosten en meegek. rente	-	-	7.511
Kosten financiële administratie	9.353	8.000	25.104
Bankkosten	283	500	545
Niet ontvangen dividendbelasting oude jaren	-	-	15.277
	<u>111.695</u>	<u>86.500</u>	<u>148.194</u>
9. Organisatiekosten			
Bestuurskosten	15.438	24.140	-
Kosten relatiebeheer partners	24.103	24.100	35.626
Directiekosten (algemeen beheer)	24.103	24.100	-
Advieskosten (beleid/derden)	3.805	11.500	102.063
Accountantskosten	5.385	8.630	7.260
Kosten secretariaat	13.432	11.540	-
	<u>86.266</u>	<u>104.010</u>	<u>144.949</u>
10. Overige bedrijfslasten			
Algemene lasten			
Accommodatiekosten	2.573	3.000	-
Communicatie/ marketing	16.529	30.000	1.651
Verzekeringen	1.784	1.880	1.815
Advieslasten	-	-	1.210
Contributie en abonnementen	1.009	750	663
Reis- /verblijfskosten	5.847	6.370	-
Overige algemene lasten	826	1.000	-3.748
	<u>28.568</u>	<u>43.000</u>	<u>1.591</u>

Stichting Mr. Roelsefonds
Hilversum

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, 26 mei 2021

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 2020

Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 1 januari
Saldo beleggingsrekeningen

Waarde
18.197.118
2.139.101
20.336.219

Mutaties

-614.071

Winst

Insinger, ongerealiseerd

129.569

Insinger, gerealiseerd

164.896

Rabobank, ongerealiseerd

60.439

Rabobank, gerealiseerd

626.672

981.576

Inkomsten

238.686

Kosten (incl. servicefee)

-102.059

20.840.351

20.840.351

Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 31 december
Saldo beleggingsrekeningen

18.884.204

1.956.147

20.840.351