

Stichting Mr. Roelsefonds
Gijsbrecht van Amstelstraat 213
1214 BA HILVERSUM

Financieel verslag over het boekjaar 2025

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4

Bestuursverslag over 2025

6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025	8
Staat van baten en lasten over 2025	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2025	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	16

Overige gegevens

Accountantscontrole	20
---------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Mr. Roelsefonds
Gijsbrecht van Amstelstraat 213
1214 BA Hilversum

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
4 februari 2026

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2025

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2025 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 2025 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 18.991.833 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 614.776, 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 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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.

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

Het accountantsrapport, inclusief de samenstellingsverklaring die betrekking heeft op de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening, is digitaal ondertekend. De naam en digitale handtekening van de accountant zijn opgenomen aan het einde van dit financieel verslag.

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag over 2025

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

Bestuursvergoeding 2025:

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 2025 voor bestuursleden € 2.527 en voor de voorzitter € 3.283 (exclusief eventueel wettelijk verschuldigde Btw). Vanwege extra bijeenkomsten en/of inzet van bestuursleden kan individueel een hogere vergoeding worden toegekend.

Directie vergoeding:

In 2025 bedroeg de totale vergoeding voor de directie: € 75.595 (inclusief onkosten en inclusief wettelijk verschuldigde btw). De vergoeding van de directie is gebaseerd op categorie E van de Regeling Beloning Directeuren van Goede Doelenorganisaties.

Ondertekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur op de hierna vermelde datum.

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

.....
Mevrouw T. van der Valk

Uw financieel verslag is digitaal ondertekend en aan u verstuurd. In verband met de afronding van het proces ontvangen wij graag uw bevestiging dat u het financieel verslag heeft ontvangen. Uw digitale bevestiging die wij nu van u vragen heeft dan ook geen betrekking op de gezamenlijke goedkeuring van de bij de stichting betrokken directie en/of bestuurders.

U geeft de gevraagde bevestiging door het financieel verslag te accorderen in MijnFlynth.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

		31 december 2025	31 december 2024
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(1)	18.328.419	19.156.903
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa		3.410	2.992
Liquide middelen	(2)	660.004	437.772
		<u>663.414</u>	<u>440.764</u>
		<u>18.991.833</u>	<u>19.597.667</u>

		<u>31 december 2025</u>	<u>31 december 2024</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	(3)	18.804.247	19.419.023
Kortlopende schulden	(4)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	10.233
Overige schulden		<u>187.586</u>	<u>168.411</u>
		187.586	178.644
		<u><u>18.991.833</u></u>	<u><u>19.597.667</u></u>

Staat van baten en lasten over 2025

		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
		€	€	€
Baten				
Baten uit beleggingen	(5)	638.051	251.700	1.712.630
Lasten				
Bijdrage aan doelstellingen				
Besteed aan de doelstellingen	(6)	1.028.296	1.585.510	1.390.374
Administratie en beheerkosten	(7)	100.836	122.700	101.104
		<u>1.129.132</u>	<u>1.708.210</u>	<u>1.491.478</u>
Kosten van beheer en administratie				
Organisatiekosten	(8)	98.868	97.380	127.950
Overige bedrijfslasten	(9)	24.827	29.900	14.725
		<u>123.695</u>	<u>127.280</u>	<u>142.675</u>
Saldo		<u><u>-614.776</u></u>	<u><u>-1.583.790</u></u>	<u><u>78.477</u></u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Activiteiten

De doelstelling van Stichting Mr. Roelsefonds, statutair gevestigd te Hilversum, is, met behulp van een daartoe bestemd vermogen, de kwaliteit van leven van met name mensen die langdurig en/of intensief gebruik maken van zorg te verbeteren. De stichting beoogt haar doel te bereiken onder meer door het financieren van projecten gericht op sociale-, proces- en/of technologische innovatie in de langdurige zorg, waarbij de focus ligt op de regio Gooi- en Vechtstreek.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mr. Roelsefonds (statutair gevestigd te Hilversum) wordt gedreven in de vorm van een stichting, is feitelijk gevestigd op Gijsbrecht van Amstelstraat 213 te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41192145.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mr. Roelsefonds 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 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.

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 vrijstelling met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Van een aantal vrijstellingen is gebruik gemaakt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventuele herrubriceringen.

Valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Mr. Roelsefonds worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is van Stichting Mr. Roelsefonds zowel de functionele als de presentatievaluta.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

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 1 U.A., NextGen Ventures 2 C.V., NLC Health Impact Fund Coöperatief U.A., Coöperatieve Gilde Healthcare VG VI U.A. en Healthy Capital Opportunity Fund zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten

Algemeen

Onder de baten worden de opbrengsten van de beleggingen verstaan.

Besteed aan de doelstellingen

Hieronder wordt verstaan de door de stichting toegekende bedragen aan projecten en de direct daaraan toe te rekenen kosten.

Kosten administratie en beheerkosten

Onder kosten administratie en algemene beheerkosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kosten van de doelstelling zijn toe te rekenen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Toelichting op de balans per 31 december 2025

ACTIVA

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

	Balanswaarde per 31-12-2025	Balanswaarde per 31-12-2024
Overige effecten		
Rabobank	8.853.665	9.822.068
InsingerGilissen 716	3.022.176	3.501.683
InsingerGilissen 694	3.660.434	3.879.875
	<u>15.536.275</u>	<u>17.203.626</u>
Healthy Capital Opportunity Fund	500.000	-
Coöperatieve Gilde Healthcare VG VI U.A.	234.600	124.600
NLC Health Impact Fund Coöperatief U.A.	932.000	832.000
NextGen Ventures 2 C.V.	530.544	401.677
Coöperatie INZET 1 U.A.	595.000	595.000
	<u>2.792.144</u>	<u>1.953.277</u>
	<u>18.328.419</u>	<u>19.156.903</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Healty Capital Opportunity Fund, Coöperatieve Gilde Healthcare VG VI U.A., NLC Health Impact Fund Coöperatief U.A., NextGen Ventures 2 C.V. en Coöperatie INZET 1 U.A. zijn niet beursgenoteerde kapitalen.

De (intrinsieke) waarde bedroegen per 31-12-2024:

NextGen Ventures 2 C.V. € 308.994

Coöperatie INZET 1 U.A. € 402.697.

De Fair Value bedroegen per 31-12-2024:

Coöperatieve Gilde Healthcare VG VI U.A. € 99.544

NLC Health Impact Fund Coöperatief U.A. € 778.043

Voor 2025 zijn deze bedragen nog niet bekend.

	31-12-2025	31-12-2024
2. Liquide middelen		
ING Bank .351	223.860	93.998
Rabobank .878	100.326	69.402
Rabobank .941	201.495	99.288
Rabobank .218 Beleggingen	19.255	3.089
Rabobank .218 USD rekening	36.742	85.824
InsingerGilissen, rekening-courant .694	45.955	42.629
InsingerGilissen, rekening-courant .716	32.371	43.542
	<u>660.004</u>	<u>437.772</u>

PASSIVA

3. Stichtingskapitaal

Overige reserves

Stand per 1 januari	19.419.023	19.340.546
Saldo	-614.776	78.477
Stand per 31 december	<u>18.804.247</u>	<u>19.419.023</u>

4. Kortlopende schulden

Overige schulden

Accountantslasten	9.874	9.402
Diverse projecten	138.399	158.208
Diverse te betalen kosten	14.313	801
Vooruitontvangen bedrag Stichting Welzijn Senioren	25.000	-
	<u>187.586</u>	<u>168.411</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
5. Baten uit beleggingen			
Koersresultaten effecten	406.691	-	1.462.709
Ontvangen dividend en couponrente	222.401	250.000	231.065
Ontvangen bedragen deelnemingen	6.599	-	5.608
Ontvangen rente	2.360	1.700	13.248
	<u>638.051</u>	<u>251.700</u>	<u>1.712.630</u>

Op de effecten zijn de volgende koersresultaten behaald:

	2025	2024
Insinger, ongerealiseerd resultaat	161.156	512.521
Insinger, gerealiseerd resultaat	117.920	200.953
Rabobank, ongerealiseerd resultaat	-124.160	337.038
Rabobank, gerealiseerd resultaat	<u>251.775</u>	<u>412.197</u>
Totaal koersresultaten	<u>406.691</u>	<u>1.462.709</u>

Bijdrage aan doelstellingen

6. Besteed aan de doelstellingen

Projecten Klein Geluk	327.414	175.000	224.735
Projecten strategische partners	644.822	1.350.000	1.118.897
Directiekosten-beheer projecten	31.806	30.000	23.211
Kosten projectadministratie	18.454	22.510	17.928
Kosten extern advies	9.540	8.000	6.328
Correctie projecten oude jaren	-3.740	-	-725
	<u>1.028.296</u>	<u>1.585.510</u>	<u>1.390.374</u>

7. Administratie en beheerkosten

Beheersvergoeding IG/RABO	86.763	110.000	88.921
Kosten financiële administratie	13.356	12.000	11.637
Bankkosten/ negatieve rente	717	700	546
	<u>100.836</u>	<u>122.700</u>	<u>101.104</u>

8. Organisatiekosten

Bestuurskosten	22.926	24.070	25.800
Kosten relatiebeheer partners	10.602	10.000	7.737
Directiekosten (algemeen beheer)	21.204	20.000	19.625
Advieskosten (beleid/derden)	17.069	13.000	41.432
Accountantskosten	9.874	7.800	9.711
Kosten secretariaat	17.193	22.510	23.645
	<u>98.868</u>	<u>97.380</u>	<u>127.950</u>

9. Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
Algemene lasten			
Accommodatiekosten	6.316	4.500	3.552
Communicatie/ marketing	4.359	7.000	1.381
Verzekeringen	508	550	508
Contributie en abonnementen	3.191	3.000	2.526
Reis- /verblijfskosten	12.264	14.350	8.911
Overige algemene lasten	-1.811	500	-2.153
	<u>24.827</u>	<u>29.900</u>	<u>14.725</u>

Ondertekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur op de hierna vermelde datum.

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

.....
Mevrouw T. van der Valk

Uw financieel verslag is digitaal ondertekend en aan u verstuurd. In verband met de afronding van het proces ontvangen wij graag uw bevestiging dat u het financieel verslag heeft ontvangen. Uw digitale bevestiging die wij nu van u vragen heeft dan ook geen betrekking op de gezamenlijke goedkeuring van de bij de stichting betrokken directie en/of bestuurders.

U geeft de gevraagde bevestiging door het financieel verslag te accorderen in MijnFlynth.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Hilversum, 4 februari 2026

De heer M.J.M. Petit

De heer S.H.M. van Veen

Mevrouw H.J.M. Engbers-Kamps

Mevrouw G.E. van Weering

Mevrouw S.J. Oud-de Boer

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

Accountantscontrole

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

Ondertekening

Hieronder vindt u de digitale ondertekening van het document.

Kantoor

Cliënt
