

Stichting Mr. Roelsefonds
Vrouwkенсаvaartsestraat 14
5165 NP WASPIK

Financieel verslag over het boekjaar 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Bestuursverslag over 2022	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Kasstroomoverzicht 2022	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	17
Overige gegevens	
Accountantscontrole	21
Bijlagen	
Aansluiting vermogensbeheer	

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Mr. Roelsefonds
Vrouwkentsvaartsestraat 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
2023-001899

Behandeld door
A.G.S. Koelewijn

Datum
30 mei 2023

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2022

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2022 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 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 19.462.460 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 3.849.758, 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 2022

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

Bestuursvergoeding 2022:

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 2022 voor bestuursleden € 2.986 en voor de voorzitter € 3.882 (exclusief eventueel wettelijk verschuldigde Btw). Vanwege extra bijeenkomsten en/of inzet van bestuursleden kan individueel een hogere vergoeding worden toegekend.

Directie vergoeding:

In 2022 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 2022

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(1)	18.403.277	21.334.989
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa	(2)	3.133	289
Liquide middelen	(3)	1.056.050	1.888.232
		<u>1.059.183</u>	<u>1.888.521</u>
		<u>19.462.460</u>	<u>23.223.510</u>

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen	(4)	19.287.015	23.136.773
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.470	3.499
Overige schulden		<u>169.975</u>	<u>83.238</u>
		175.445	86.737
		<u><u>19.462.460</u></u>	<u><u>23.223.510</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Baten uit beleggingen	(6)	-2.855.870	250.000	3.158.616
Lasten				
Bijdrage aan doelstellingen				
Besteed aan de doelstellingen	(7)	773.955	1.953.050	422.654
Administratie en beheerkosten	(8)	124.876	115.200	147.890
		<u>898.831</u>	<u>2.068.250</u>	<u>570.544</u>
Kosten van beheer en administratie				
Organisatiekosten	(9)	76.605	92.180	88.148
Overige bedrijfslasten	(10)	18.452	25.090	41.004
		<u>95.057</u>	<u>117.270</u>	<u>129.152</u>
Saldo		<u><u>-3.849.758</u></u>	<u><u>-1.935.520</u></u>	<u><u>2.458.920</u></u>

Kasstroomoverzicht 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-3.849.758	2.458.920
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-2.844	14.380
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	88.708	-90.430
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-3.763.894	2.382.870
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties overige financiële vaste activa	-392.296	-210.000
Mutatie geldmiddelen	-4.156.190	2.172.870

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 2022 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.

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.

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 1 U.A. en NextGen Ventures 2 C.V. zijn 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.

Lasten algemeen

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

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.

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 2022

Activa

Vaste activa

1. Financiële vaste activa

	Balanswaarde per 31-12-2022	Balanswaarde per 31-12-2021
Overige effecten		
Rabobank	10.781.832	12.561.408
InsingerGilissen 716	3.420.015	3.955.981
InsingerGilissen 694	3.599.134	4.607.600
	<u>17.800.981</u>	<u>21.124.989</u>
NextGen Ventures 2 C.V.	182.296	-
Coöperatie INZET 1 U.A.	420.000	210.000
	<u>18.403.277</u>	<u>21.334.989</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Coöperatie INZET 1 U.A. en NextGen Ventures 2 C.V. zijn niet beursgenoteerde kapitalen.

De (intrinsieke) waarde per 31-12-2022 bedraagt € 325.347, respectievelijk € 150.031.

Flottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	2.538	-
Vooruitbetaalde posten	595	289
	<u>3.133</u>	<u>289</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank .351	308.866	17.764
Rabobank .878	119.858	495.837
Rabobank .941	148.031	549.145
Beleggingen Rabobank .218	95.696	718.208
InsingerGilissen, rekening-courant .694	307.122	62.317
InsingerGilissen, rekening-courant .716	76.477	44.961
	<u>1.056.050</u>	<u>1.888.232</u>
 Passiva		
4. Stichtingskapitaal		
Overige reserves		
Stand per 1 januari	23.136.773	20.677.853
Saldo	-3.849.758	2.458.920
Stand per 31 december	<u>19.287.015</u>	<u>23.136.773</u>
 5. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>5.470</u>	<u>3.499</u>
 Overige schulden		
Accountantslasten	7.183	6.353
Diverse projecten	160.622	74.093
Diverse te betalen kosten	2.170	2.792
	<u>169.975</u>	<u>83.238</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
6. Baten uit beleggingen			
Koersverschillen effecten	-3.072.870	-	2.891.088
Ontvangen dividend en couponrente	217.000	250.000	267.523
Ontvangen rente	-	-	5
	<u>-2.855.870</u>	<u>250.000</u>	<u>3.158.616</u>
Bijdrage aan doelstellingen			
7. Besteed aan de doelstellingen			
Kosten lectoraat	-	500.000	-
Projecten	615.420	650.000	390.400
Kosten bijzondere projecten	133.199	750.000	-
Directiekosten-beheer projecten	18.150	18.150	16.625
Kosten adviescommissie	-	-	4.011
Kosten projectadministratie	7.582	8.400	4.720
Kosten deelnemingen	3.298	12.500	6.898
Kosten accounthouderschap/relatiebeheer	-	9.000	-
Kosten extern advies	4.531	5.000	-
Correctie projecten oude jaren	-8.225	-	-
	<u>773.955</u>	<u>1.953.050</u>	<u>422.654</u>
8. Administratie en beheerkosten			
Beheersvergoeding IG/RABO	111.300	102.000	119.178
Kosten financiële administratie	8.323	10.000	8.976
Bankkosten/ negatieve rente	5.253	3.200	5.489
Niet ontvangen dividendbelasting oude jaren	-	-	14.247
	<u>124.876</u>	<u>115.200</u>	<u>147.890</u>
9. Organisatiekosten			
Bestuurskosten	21.967	24.480	15.568
Kosten relatiebeheer partners	18.150	18.150	19.638
Directiekosten (algemeen beheer)	18.150	18.150	19.638
Advieskosten (beleid/derden)	2.855	5.000	7.629
Accountantskosten	7.183	6.400	6.353
Kosten secretariaat	8.300	20.000	19.322
	<u>76.605</u>	<u>92.180</u>	<u>88.148</u>

10. Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Algemene lasten			
Accommodatiekosten	2.957	4.000	1.337
Communicatie/ marketing	862	10.000	26.246
Verzekeringen	507	600	508
Contributie en abonnementen	838	750	961
Reis- /verblijfskosten	12.770	12.740	10.151
Overige algemene lasten	518	-3.000	1.801
	<u>18.452</u>	<u>25.090</u>	<u>41.004</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, 6 juni 2023

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

Aansluiting vermogensbeheer

Vermogensbeheer 2022

	Waarde
Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 1 januari	21.334.989
Saldo (beleggings)rekeningen	<u>1.888.232</u>
	23.223.221
Mutaties	-796.724
<u>Winst</u>	
Insinger, ongerealiseerd	-2.364.790
Insinger, gerealiseerd	1.103.294
Rabobank, ongerealiseerd	-1.980.888
Rabobank, gerealiseerd	<u>169.514</u>
	-3.072.870
Inkomsten	217.000
Kosten (incl. servicefee)	<u>-111.300</u>
	<u>19.459.327</u>
Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 31 december	18.403.277
Saldo (beleggings)rekeningen	<u>1.056.050</u>
	<u>19.459.327</u>