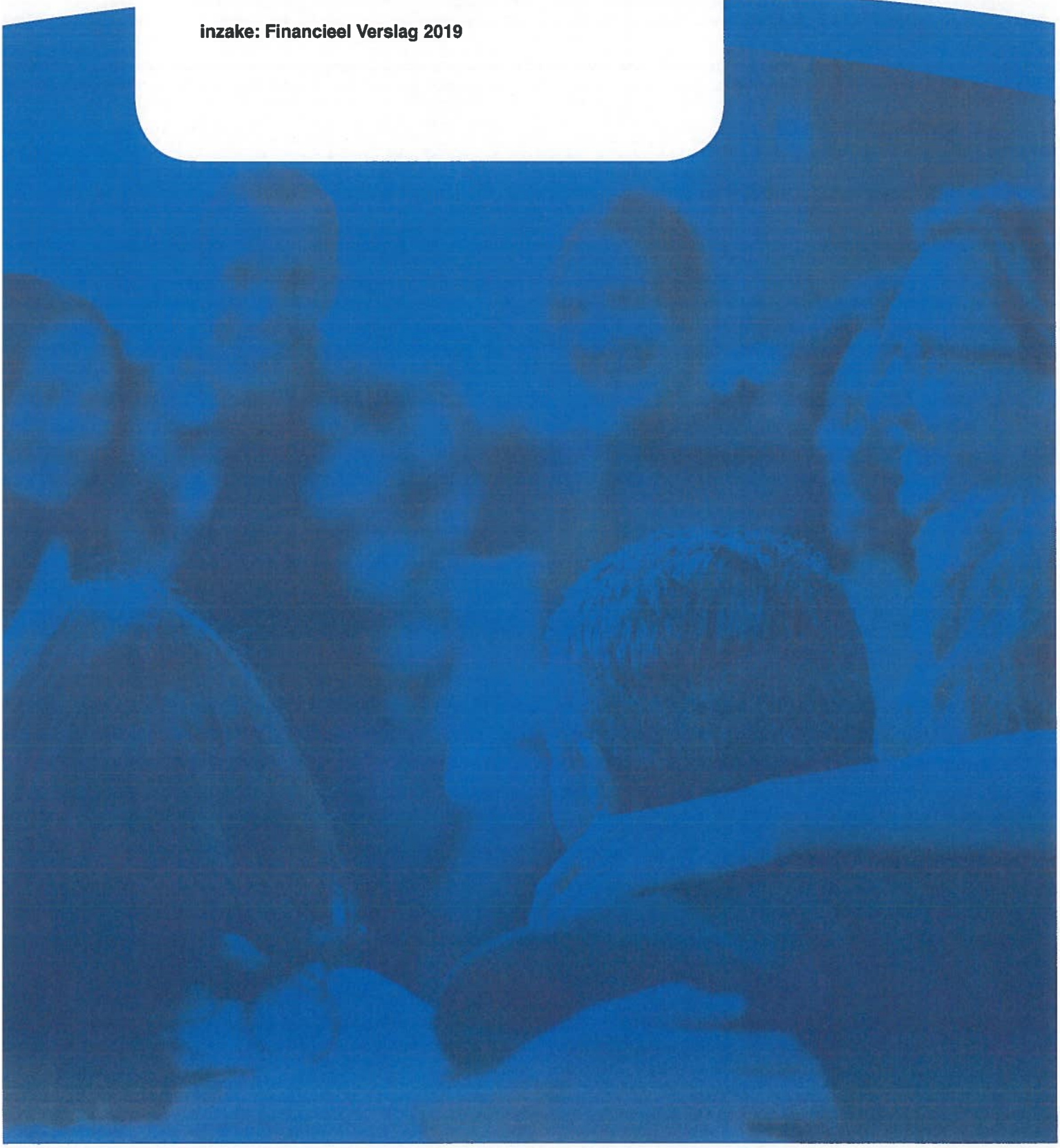
accountants
& adviseurs

Rijkse

**RAPPORT**
**UITGEBRACHT AAN:**

**Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg**

**inzake: Financieel Verslag 2019**



## INHOUDSOPGAVE


| | Pagina |
|---|---|
| **ACCOUNTANTSRAPPORT** | |
| Opdracht | 2 |
| Algemeen | 3 |
| Resultaat | 4 |
| **FINANCIEEL VERSLAG** | |
| **BESTUURSVERSLAG OVER 2019** | 6 |
| **JAARREKENING** | |
| Balans per 31 december 2019 | 14 |
| Staat van baten en lasten over 2019 | 15 |
| Toelichting op de jaarrekening | 16 |
| **OVERIGE GEGEVENS** | |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 23 |
| **BIJLAGEN** | |
| Toegezegde giften per 31 december 2019 | |
| Overzicht giften 2019 | |

Rijkse

# ACCOUNTANTSRAPPORT

accountants
& adviseurs

Rijkse

Aan het bestuur van
Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg
P/a Baaijenompad 3
4332 RC Middelburg

Betreft: Financieel verslag 2019

Onze ref: 0493100/JR19/MBA
Middelburg, 18 juni 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.
In dit rapport is de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 4.428.521 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 226.907, opgenomen.

**OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 4.428.521 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 226.907, gecontroleerd.
Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.



Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing.
Deze algemene voorwaarden, gedeponeerd onder nummer 40811496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht, liggen ter inzage op ons kantoor en worden op verzoek toegezonden.

## ALGEMEEN

### Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg bestaan voornamelijk uit:
- het bevorderen van sociaal pedagogische zorg aan mensen met een verstandelijke beperking;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

### Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 34333234.

### Bestemming van de winst 2019

De winst over 2019 bedraagt € 226.907 tegenover een verlies over 2018 van € 513.404.
De vergelijking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

### Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 513.404 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## 3 RESULTAAT

### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 226.907 tegenover negatief € 513.404 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 | Verschil 2019 | Verschil realisatie-begroting 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € |
| **Baten** | | | | | |
| Baten uit beleggingen | 390.333 | 130.200 | -413.423 | 803.756 | 260.133 |
| Financiële baten | -170 | - | -405 | 235 | -170 |
| ***Som der baten*** | 390.163 | 130.200 | -413.828 | 803.991 | 259.963 |
| **Lasten** | | | | | |
| **Bedrijfslasten** | 27.327 | 33.200 | 17.731 | 9.596 | -5.873 |
| **Uitgekeerde en toegezegde giften** | | | | | |
| Vervallen giften reeds toegezegd in voorgaande jaren | -10.000 | - | -25.000 | 15.000 | -10.000 |
| Uitgekeerde giften | 131.500 | 97.000 | 111.845 | 19.655 | 34.500 |
| Toegezegde giften | 17.500 | - | - | 17.500 | 17.500 |
| Teruggevorderd reeds uitgekeerde giften voorgaande jaren | -3.071 | - | -5.000 | 1.929 | -3.071 |
| | 135.929 | 97.000 | 81.845 | 54.084 | 38.929 |
| **Exploitatieresultaat** | 226.907 | - | -513.404 | 740.311 | 226.907 |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rijkse accountants & adviseurs

M. Baas MSc RA

Rijkse

# FINANCIEEL VERSLAG

# BESTUURSVERSLAG OVER 2019

## Algemeen

In het elfde bestaansjaar van de Nederlandse Stichting tot bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg is het bestuur van SPZ zesmaal in vergadering bijeen geweest en wel op de volgende data: 24 januari, 7 maart, 11 april, 27 juni, 26 september en 14 november 2019.

De bestuursvergadering van 7 maart is gecombineerd met een afscheidssymposium voor Hans Scholten en Joost Hoffscholte als bestuursleden van SPZ.

Op 26 september is voor de zesde keer de Pier de Boer-prijs uitgereikt aan het beste project op het gebied van technologische innovatie met en voor mensen met een verstandelijke beperking. De prijs, een geldbedrag van €30.000,-- en een beeld is tijdens een feestelijke bijeenkomst in Huis ter Heide uitgereikt aan de Vraagapp van LFB en 3 Times Impact.

In maart 2019 heeft SPZ haar vernieuwde website gepubliceerd.

Bestuurssamenstelling
Het bestuur van SPZ bestaat in 2019 uit de volgende leden: Kees van Beveren (penningmeester), Ben Hammer, Peter Menkveld (secretaris), Lucas Middelhoff, Ellis Jongerius, Hans Scholten en Jenneke van Veen (voorzitter). Met ingang van 1 januari 2019 is Jenneke voorzitter van het bestuur. Hettie Dersjant is de coach van Ellis Jongerius. Germaine Poot is de bestuursondersteuner. De bestuursleden ontvangen geen vergoeding. Wel wordt jaarlijks een onkostenvergoeding van €150,-- beschikbaar gesteld.

## Doelstelling

Doelstelling
In de statuten, verleden te Aalsmeer op 26 maart 2009, is het doel van de Nederlandse Stichting tot bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg beschreven. De Stichting heeft ten doel de behartiging van het algemeen belang als:
- Het bevorderen van sociaal-pedagogische zorg aan mensen met een beperking ten gevolge van een verstandelijke handicap;
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimte zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
- Het verlenen van financiële steun aan -en het bevorderen van samenwerking tussen- instellingen die werkzaam zijn op het gebied van sociaal-pedagogische zorg aan mensen met een verstandelijke handicap;
- Het verrichten van onderzoek op het gebied van sociaal-pedagogische zorg aan mensen met een verstandelijke handicap.

De Stichting beoogt niet het maken van winst. De Stichting wordt geacht een vermogen aan te houden dat redelijkerwijs noodzakelijk is voor haar continuïteit.

**Financiën**

Financiën
Voor het realiseren van de doelen zoals beschreven in de doelstelling, is door het bestuur voor 2019 een budget van €130.200,- beschikbaar gesteld. Dat komt neer op 3% van het (peildatum 01.10.2018) geraamde vermogen. Daarvan is een bedrag van €33.200,-- afgezonderd voor uitvoerings- en bestuurskosten, zodat een bedrag van €97.000,-- resteert voor het toekennen en uitkeren van subsidies. Er is €35.000,-- gereserveerd voor onderzoek en €62.000,-- voor projectensubsidies. Ten laste van 2019 is daadwerkelijk een bedrag van €113.650,-- aan subsidies toegekend, te weten €25.000,-- aan onderzoek en €56.500 aan projecten. Daarnaast is €50.000 beschikbaar gesteld voor het prijzengeld van de Pier de Boerprijs 2019.

Samenvatting van de begroting 2019:
Vermogen: € 4.340.000
Opbrengst uit beleggingen 3%: € 130.200
Uitvoerings- en bestuurskosten: € 33.200
Subsidies: € 97.000
Waarvan Onderzoek: € 35.000
Waarvan Projecten: € 62.000

**Vermogen en vermogensbeheer**

Het vermogen van de stichting is in beheer ondergebracht bij Wijs & van Oostveen. Het beleggingsbeleid is defensief. Aandelen (of aandeel gerelateerde waarden) mogen maximaal 40% van de portefeuille uitmaken. Het fundament van de beleggingsportefeuille wordt gevormd door obligaties (minimaal 60%). Om het defensieve karakter van de portefeuille te benadrukken, is besloten dat het vermogen wordt verspreid over minimaal 15 titels, waarbij als spreidingscriteria zijn afgesproken:

- Pay-out ratio;
- Tenminste 7 jaar stabiel of stijgend rendement;
- Schuldverhouding van de onderneming;
- De marketcap. van de onderneming dient minimaal € 5 miljard te zijn.

Verder is overeengekomen, dat in tenminste vijf sectoren wordt belegd en dat in geval van beleggingen in valuta de Euro voor minimaal 65% vertegenwoordigd moet zijn.

Nadat in 2018, na tegenvallende beleggingsresultaten, intensieve gesprekken met de vermogensbeheerder plaatsvonden, is door het bestuur aangedrongen op het onderbrengen van een deel van het vermogen in een meer gerichte belegging met minder kosten. Dat heeft erin geresulteerd dat in 2019 per 1 oktober een bedrag van €1.000.000 is belegd in een door HS Finance I BV uitgegeven 7-jarige obligatielening, die op haar beurt een achtergestelde lening heeft verstrekt aan Heerenstede Stella Maris BV. Er geldt een jaarlijkse coupon van 5,75% en een aflossing van 100% van de nominale waarde aan het einde van de looptijd.

Daarnaast zijn in 2019 de obligaties Wieringerwaard gereactiveerd. Al weer enkele jaren geleden zijn deze obligaties door de vermogensbeheerder Wijs&Van Oostveen afgeboekt. Omdat nog onduidelijk was wat er met het fonds zou gebeuren, heeft het bestuur besloten de (toen waardeloze) obligaties wel zichtbaar te houden. In 2019 is het fonds geherstructureerd en geherfinancierd. De obligaties zijn afgeboekt naar 40% van de oorspronkelijke nominale waarde van €140.000 (= €56.000). Daarmee daalde de waarde naar €80/aandeel. SPZ had 700 obligaties. Een waarde dus nog van 700 * €80 = €56.000. De obligaties zijn omgewisseld naar participaties. SPZ heeft 4.093,7042 participaties á € 17,30 = €70.821,08. De prognose geeft een jaarlijks enkelvoudig direct beleggingsrendement aan van 9,4%, waarvan 5,9% contant wordt uitgekeerd.

Door het bestuur is in 2019 overwogen om, naast de beleggingen in Stella Maris en Wieringerwaard, nog (een deel van het) vermogen onder te brengen bij het Oranjefonds in een fonds op naam. Dan neemt het Oranjefonds de regie in het beoordelen van de aanvragen. Het Oranjefonds geeft een gegarandeerd rendement van min 2% en max 3% op het stamvermogen. Met een vertegenwoordiger van het Oranjefonds zijn enkele oriënterende gesprekken gevoerd, maar tot besluiten hierover is het nog niet gekomen.

Het rendement in de totale beleggingsportefeuille is in 2019 uitgekomen op +11,73%.

Terwijl in de begroting 2019 (peildatum 01.10.2018) nog werd uitgegaan van een vermogen van € 4.340.000, bedroeg het vermogen op 01.01.2019 in werkelijkheid € 4.195.859. In 2019 is € 75.000 aan het vermogen onttrokken ten behoeve van uit te keren subsidies en te betalen onkosten. Per 31.12.2019 bedroeg het vermogen € 4.501.567. De prognose van een beleggingsresultaat van 3% is dus ruimschoots gehaald.

In de door het bestuur op 24 november 2019 vastgestelde begroting 2020 is rekening gehouden met een rendement op het vermogen van 3,6%.

Bestuursvergadering 27 juni 2019
Vermogensbeheer
Het bestuur ondertekent het officiële document voor participatie in Stella Maris.

Informatie Oranjefonds op Naam
Judith van Kranenborg van het Oranjefonds is uitgenodigd om meer informatie te geven over een dienst van het Oranjefonds, het Oranjefonds op naam. Een mogelijkheid is dat (een deel van) het vermogen van SPZ ondergebracht wordt in een Oranjefonds op naam. Dan neemt het Oranjefonds de regie in het beoordelen van de aanvragen. Het Oranjefonds geeft een gegarandeerd rendement van max 3% en min 2 % op het stamvermogen. Het bestuur besluit er met elkaar verder over te spreken in de volgende vergadering.

Jaarstukken 2018
Het bestuur geeft akkoord op de jaarstukken zoals opgesteld door de accountant.

Meerjarenbeleid
Kees van Beveren heeft een overzicht opgesteld met de verwachtte opbrengsten uit het beleggen in aandelen en obligaties, en Stella Maris. Ben Hammer heeft op basis daarvan uitgangspunten geformuleerd die rekening houden met de opbrengsten van het vermogen én voor SPZ van belang zijn. Het bestuur bespreekt de uitgangspunten en scherpt deze aan.

Pier de Boer-prijs 2019
Het bestuur neemt de voordracht van de jury voor de genomineerden en prijswinnaar van de Pier de Boer-prijs 2017 over. Genomineerd zijn:
- KIT van Abrona
- MediaJungle van ASVZ en Reik/Alliade
- Vraagapp van LFB en 3 Times Impact

Het bestuur selecteert als winnaar van de Pier de Boer-prijs 2019: Vraagapp van de LFB en 3 Times Impact.

Thema Pier de Boer-prijs 2021
Het bestuur besluit via de mail thema's te inventariseren, te beoordelen en een thema vast te stellen zodat daarover meer informatie gegeven kan worden tijdens de uitreiking op 26 september 2019.

Prokkel
De Prokkelweek was succesvol, in het bijzonder de Prokkel op Zee waar ook bestuursleden Ellis Jongerius en Lucas Middelhoff aan hebben deelgenomen.

Bestuursvergadering 27 september 2019
Vermogensbeheer
Gesproken is over een belegging in Wieringerwaard dat enkele jaren geleden is misgelopen en door Wijs & van Oostveen is afgeboekt. SPZ besluit haar huidige obligaties om te zetten naar participaties.

Jaarstukken 2018
Het verslag wordt door de bestuursleden ondertekend en het bestuur verleent de penningmeester decharge.

Thema Pier de Boer-prijs 2019
De bestuursleden van SPZ besluiten tot het thema Arbeid, leven lang leren en participatie.
Meerjarenbeleid
Het bestuur bespreekt het voorstel voor meerjarenbeleid. Zij stelt het beleidsplan vast in november.

Oranjefonds op naam
Het bestuur bespreek de mogelijkheden die het Oranjefonds heeft laten zien in de vorige bestuursvergadering. Het bestuur besluit om nog geen besluit te nemen, en het onderwerp opnieuw te agenderen in de loop van 2020.

Kennismaking kandidaat penningmeester
Kandidaat penningmeester maakt kennis met het bestuur. Het bestuur besluit op een later tijdstip na te spreken.

Bestuursvergadering 24 november 2019
Financiële zaken
De subsidie Smart met Geld (28/2015) uit 2015 lijkt uitgekeerd in 2015 en 2016. De openstaande €10.000 euro wordt uit het overzicht gehaald.
Ontwikkeling van vermogen is positief. Er zijn voldoende liquide middelen om de subsidies uit te keren.
Begroting 2020
In de begroting is uitgegaan van 3,6% rendement gebaseerd op eerder vastgestelde financiële richtlijnen. Voor 2020 heeft SPZ €35.000, voor onderzoeksubsidies en €94.000,-- voor projectsubsidies begroot. Het bestuur stelt de begroting vast.
Beleidsplan 2020-2025
Het bestuur stelt het beleidsplan vast en publiceert deze op de website van SPZ. Eind 2020 agendeert het bestuur het beleidsplan opnieuw om het, indien nodig, te actualiseren. Tijdens de eerste bestuursvergadering in 2020 bespreekt het bestuur de verdeling van de thema's per bestuurslid.
Samenstelling bestuur/Rooster van Aftreden
Kees van Beveren treedt af als bestuurslid en penningmeester van SPZ per 31/12/19. Jurjen Jonker wordt als bestuurslid en penningmeester van SPZ benoemd per 01/01/2020. Het bestuur herbenoemt Ben Hammer voor een termijn van 3 jaar.
Thema Pier de Boer-prijs 2021
Het bestuur herformuleert de titel van het thema in Meedoen door leren en werken.
DSiN
DSiN heeft een mooie kennisagenda opgesteld. Onderzoek doen naar de vraagstelling van de Pier de Boer-prijs door DSiN zou kunnen helpen in de borging. Interessant kan ook zijn projecten die wij honoreren onder de aandacht te brengen bij DSiN. Lucas Middelhoff bespreekt dit met DSiN.
Het rapport van Lieke Franssen is opgeleverd.

**Subsidieaanvragen**

Subsidieaanvragen
In 2019 zijn zevenendertig subsidieaanvragen behandeld. Daarvan zijn veertien aanvragen toegekend, achttien aanvragen afgewezen en vijf vragen aangehouden.
Hieronder staat per toegekende subsidieaanvraag wat de hoogte is van het toegekende subsidiebedrag en, indien van toepassing, extra voorwaarden aan de toekenning verbonden zijn.

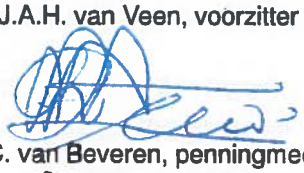
- Zorgbelang Inclusief, Troost Proost. Toegekend voor: €7.500,-- .
- Calibris Advies, Woonhulp Esdege Reigersdaal. Toegekend voor: € 10.000,-- .
- Voetbalvereniging SJS, Freddie Pranger Memorial G-voetbaltoernooi. Toegekend voor: €1.000,--.
- Stichting Bartiméus Fonds, Kunstroute - een route langs kunst en bijzondere plaatsen voor blinden en slechtzienden. Toegekend voor: € 5.000,--.
- Stichting Cirkels van Zorg, Levend Verlies, van dromen naar werkelijkheid. Toegekend voor: €10.250,--.
- Tilburg University, Tranzo, Academische werkplaats leven met een verstandelijke beperking, Familie & ZO. Toegekend voor: €3.000,--.
- Stichting Netwerk Rondom, Digitale Helpdesk voor zorgtestament. Toegekend voor: €2.500,--
- JDK, Cursus 2019/2020. Toegekend voor: €4.000,--.
- Stichting LOEKN.A-0, LOEKN.A-0. Toegekend voor: €3.000,--.
- Stichting de Lindenberg, Het Waalzinnig festival: Art Inclusive. Toegekend voor: €5.000,--
- Stichting Amerpoort, Special Media Awards 2019. Toegekend voor: €2.500,--
- Stichting Theater Olympus, Aeolus, theatervoorstelling. Toegekend voor: €2.500,--.
- MEE Rotterdam Rijnmond,Toek omstcoach. Toegekend voor 2020: 7500,--.
- Canon Sociaal Werk, Vermelding Pier de Boer. Toegekend voor: €500,--.

**Ondertekening**

Middelburg, 18 juni 2020

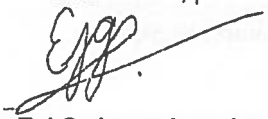
Mevrouw J.A.H. van Veen, voorzitter

De heer H.P. Menkveld, secretaris



De heer C. van Beveren, penningmeester

De heer B. Hammer, algemeen lid



Mevrouw E.J.S. Jongerius, algemeen lid

De heer L.A.J.M. Middelhoff, algemeen lid

Rijkse

# ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na winstbestemming)

| | | 31 december 2019 | | 31 december 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| **ACTIVA** | | | | | |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| ***Vorderingen*** | | | | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 684 | | 2.079 | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | - | | 10 | |
| | | | 684 | | 2.089 |
| ***Effecten*** | (1) | | 4.341.216 | | 3.881.115 |
| ***Liquide middelen*** | (2) | | 86.621 | | 316.540 |
| | | | 4.428.521 | | 4.199.744 |
| **PASSIVA** | | | | | |
| **Eigen vermogen** | (3) | | 4.405.987 | | 4.179.080 |
| **Kortlopende schulden** | (4) | | | | |
| Toegezegde giften | | 17.500 | | 10.000 | |
| Overlopende passiva | | 5.034 | | 10.664 | |
| | | | 22.534 | | 20.664 |
| | | | 4.428.521 | | 4.199.744 |

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € |
| **Baten** | | | | |
| Baten uit beleggingen | (5) | 390.333 | 130.200 | -413.423 |
| Financiële baten | (6) | -170 | - | -405 |
| ***Som der baten*** | | 390.163 | 130.200 | -413.828 |
| **Lasten** | | | | |
| **Bedrijfslasten** | | | | |
| Overige bedrijfslasten | (7) | 27.327 | 33.200 | 17.731 |
| **Saldo voor financiële baten en lasten** | | 362.836 | 97.000 | -431.559 |
| Uitgekeerde en toegezegde giften | (8) | -135.929 | -97.000 | -81.845 |
| **Exploitatieresultaat** | | 226.907 | - | -513.404 |
| **Resultaatbestemming** | | | | |
| Overige reserves | | 226.907 | - | -513.404 |

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg, statutair gevestigd te Aalsmeer, bestaan voornamelijk uit: Het steunen van mensen met een verstandelijke beperking. De stichting verwezenlijkt dit doel door het verlenen van financiële steun aan verenigingen, stichtingen en projecten op basis van haar grondslag die zij vindt in protestants-christelijke en humanitaire waarden. De stichting wil projecten ondersteunen die inzetten op het verder helpen van mensen met een verstandelijke beperking, in het bijzonder projecten die vernieuwend en overdraagbaar zijn.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen (Hoofdstuk C1 Kleine Organisaties zonder winststreven).
De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders is vermeld. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

**Effecten**

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en depositos 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.
Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

**Baten**

Hieronder wordt verstaan de opbrengsten uit beleggingen.

**Belastingen**

De Stichting is niet belastingplichtig.

## 3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### ACTIEF

### VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| | € | € |
| ***Belastingen en premies sociale verzekeringen*** | | |
| Nog te ontvangen dividendbelasting | 684 | 2.079 |
| ***Overige vorderingen en overlopende activa*** | | |
| Overlopende activa | - | 10 |
| ***Overlopende activa*** | | |
| Rente | - | 10 |
| **1. *Effecten*** | | |
| Aandelen en fondsen | 3.341.216 | 3.881.115 |
| Obligatie Heerenstede Stella Maris | 1.000.000 | - |
| Totaal effecten | 4.341.216 | 3.881.115 |
| **2. *Liquide middelen*** | | |
| Rabobank rekening-courant 39.40.66.065 | 13.304 | 4.542 |
| Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1267.386.398 | 40.000 | 283.024 |
| Theodoor Gilissen rekening-courant 310646 | 33.317 | 28.974 |
| | 86.621 | 316.540 |

**PASSIEF**

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **3. Reserves en fondsen** | | |
| Overige reserves | 4.405.987 | 4.179.080 |

| | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Overige reserves** | | |
| Stand per 1 januari | 4.179.080 | 4.692.484 |
| Exploitatieresultaat boekjaar | 226.907 | -513.404 |
| Stand per 31 december | 4.405.987 | 4.179.080 |

**4. Kortlopende schulden**

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| | € | € |
| **Overige schulden en overlopende passiva** | | |
| Toegezegde giften | 17.500 | 10.000 |
| Overlopende passiva | 5.034 | 10.664 |
| | 22.534 | 20.664 |

***Toegezegde giften***

| | | |
|---|---|---|
| Toegezegde giften | 17.500 | 10.000 |

Een specificatie van toegezegde giften is opgenomen in bijlage 1.

***Overlopende passiva***

| | | |
|---|---|---|
| Accountantskosten | 4.571 | 4.470 |
| Administratiekosten | - | 4.904 |
| Kosten effecten | 463 | 648 |
| Nog te betalen bestuurskosten | - | 600 |
| Kosten Pier de Boerprijs | - | 42 |
| | 5.034 | 10.664 |

## 3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Verschil 2019 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| **5. Baten uit beleggingen** | | | | |
| Dividend effecten | 77.863 | - | 77.863 | 78.959 |
| (On)gerealiseerde koersresultaten effecten | 356.680 | 130.200 | 226.480 | -438.334 |
| Performance fee / Transactiekosten (saldo) | -44.210 | - | -44.210 | -54.048 |
| | 390.333 | 130.200 | 260.133 | -413.423 |

Exclusief de performance fee/transactiekosten bedraagt het beleggingsresultaat € 434.543 (2018: -/- € 359.376).
De Performance fee wordt met ingang van februari 2016 bepaald op basis van een vast percentage ad 0,25% per kwartaal over de waarde van het belegde vermogen en een variabel percentage ad 8,0% over de netto waarde toename vermogen.

In de performance fee is een bedrag ad € 0 (2018: € 0) opgenomen inzake 8% over de netto toename van het vermogen over de periode maart van het boekjaar tot en met februari volgend boekjaar. Conform voorgaand jaar is er geen performancefee in rekening gebracht, dit hangt samen met de, in 2018 negatieve, resultaten welke op beleggingen zijn behaald. Omdat de performance fee niet op betrouwbare wijze door middel van lineaire toerekening aan de juiste boekjaren kan worden toegewezen wordt deze met ingang van 2017, indien van toepassing, toegerekend aan het boekjaar voorafgaand aan de ontvangst van de performance fee. Lineaire toerekening van deze fee zou leiden tot een hoger resultaat in het boekjaar ad € 0.

De hogere realisatie ten opzichte van de begroting is het gevolg van de positieve koersontwikkelingen gedurende het boekjaar. Gedurende het jaar is er sprake van aanzienlijke fluctuaties per maand.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **6. Financiële baten** | | | | |
| Rentebaten bank | -10 | - | -10 | 10 |
| Rente- en bankkosten | -160 | - | -160 | -415 |
| | -170 | - | -170 | -405 |

**Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen**

Het bestuurslidmaatschap van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg is onbezoldigd, er is een vergoedingsregeling voor daadwerkelijk gemaakte (reis)kosten.

**Personeelsleden**

Bij de Stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Verschil 2019 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| **7. Overige bedrijfslasten** | | | | |
| Algemene lasten | 27.327 | 33.200 | -5.873 | 17.731 |
| ***Algemene lasten*** | | | | |
| Accountantslasten | 4.571 | 4.600 | -29 | 4.681 |
| Administratielasten | 4.681 | 10.000 | -5.319 | 2.153 |
| Website kosten | 1.271 | 500 | 771 | 1.776 |
| Bestuurslasten | 10.142 | 11.100 | -958 | 9.079 |
| Representatiekosten | 6.662 | 7.000 | -338 | 42 |
| | 27.327 | 33.200 | -5.873 | 17.731 |
| **8. Uitgekeerde en toegezegde giften** | | | | |
| Vervallen giften reeds toegezegd in voorgaande jaren | 10.000 | - | 10.000 | 25.000 |
| Uitgekeerde giften | -131.500 | -97.000 | -34.500 | -111.845 |
| Toegezegde giften | -17.500 | - | -17.500 | - |
| Teruggevorderd reeds uitgekeerde giften voorgaande jaren | 3.071 | - | 3.071 | 5.000 |
| | -135.929 | -97.000 | -38.929 | -81.845 |

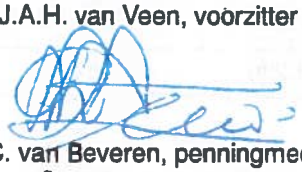
Een specificatie van uitgekeerde giften is opgenomen in bijlage 2.

**Ondertekening**

Middelburg, 18 juni 2020

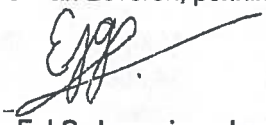
Mevrouw J.A.H. van Veen, voorzitter

De heer H.P. Menkveld, secretaris



De heer C. van Beveren, penningmeester

De heer B. Hammer, algemeen lid



Mevrouw E.J.S. Jongerius, algemeen lid

De heer L.A.J.M. Middelhoff, algemeen lid

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg statutair gevestigd te Aalsmeer

### A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2019

*Ons oordeel*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg te Aalsmeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

*De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel verslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

*Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening*

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

*Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Middelburg, 18 juni 2020

Rijkse accountants & adviseurs

M. Baas MSc RA

Rijkse

**BIJLAGEN**

Rijkse

Bijlage 1

## TOEGEZEGDE GIFTEN PER 31 DECEMBER 2019

| | Bedrag € | |
|---|---|---|
| **Toegezegd in 2017:** | | |
| Vrije Universiteit | 10000 | |
| **Toegezegd in 2019:** | | |
| Toekomstcoach | 7.500 | |
| | | 17.500 |
| Totaal | | 17.500 |

Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg
te Aalsmeer

Rijkse

Bijlage 2

**OVERZICHT GIFTEN 2019**

| | Bedrag € | |
|---|---|---|
| ***Uitgekeerde giften:*** | | |
| Leerstoel DSIN | -25.000 | |
| Zorgbelang Inclusief- Troost Proost | -7.500 | |
| Calibris Advies - Participatie Woonhulp | -10.000 | |
| Voetbalver. SJS-G-voetbaltoenooi | -1.000 | |
| St Bartimeus Fonds | -5.000 | |
| St Cirkels van Zorg | -8.250 | |
| Tilburg Universiteit Tranzo | -3.000 | |
| JDK, Jongeren Die het Kunnen | -4.000 | |
| St LOEK @YOU | -3.000 | |
| St De Lindenberg; Huid v.d. kunsten | -5.000 | |
| St Amerpoort; Spe Media Award 2019 | -2.500 | |
| St Cirkels van Zorg | -2.000 | |
| Pier de Boer 3 Times impact | -30.000 | |
| Idem, afvallers Abrona en St Reik | -20.000 | |
| Netwerk Rondom | -2.500 | |
| St Theater Olympus | -2.500 | |
| Canon SW en PO - Eregalerij | -250 | |
| | | 131.500- |
| ***Toegezegde giften:*** | | |
| Vrije Universiteit | -10.000 | |
| | | 10.000- |
| **Totale giften ten laste van 2019** | | 141.500- |