

accountants
& adviseurs

Rijkse

**RAPPORT
UITGEBRACHT AAN:**

Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg

inzake: Financieel Verslag 2020



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Algemeen	3
Resultaat	4

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2020	6
----------------------------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	14
Staat van baten en lasten over 2020	15
Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	16

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	----

BIJLAGEN

Overzicht giften 2020	
-----------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Betreft: Financieel verslag 2020

Onze ref: 0493100/2020/EVM
Middelburg, 30 september 2021

Geachte bestuursleden,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 4.100.263 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 314.008, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 23 van dit rapport.

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.

Verwerking van het verlies 2020

Het verlies over 2020 bedraagt € 314.008 tegenover een winst over 2019 van € 226.907.

De vergelijking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

Bestemming van de winst 2019

De winst over het jaar 2019 ad € 226.907 is toegevoegd aan de algemene reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 314.008 tegenover € 226.907 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Vershil 2020	Vershil realisatie- begroting 2020
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit beleggingen	-194.455	-156.600	390.333	-584.788	-37.855
Financiële baten	-1.500	-	-170	-1.330	-1.500
Som der baten	-195.955	-156.600	390.163	-586.118	-39.355
Lasten					
Bedrijfslasten	14.145	27.500	27.327	-13.182	-13.355
Uitgekeerde en toegezegde giften					
Vervallen giften reeds toegezegd in voorgaande jaren	-7.500	-	-10.000	2.500	-7.500
Uitgekeerde giften	106.000	129.100	131.500	-25.500	-23.100
Toegezegde giften	3.000	-	17.500	-14.500	3.000
Teruggevorderd reeds uitgekeerde giften voorgaande jaren	2.408	-	-3.071	5.479	2.408
	103.908	129.100	135.929	-32.021	-25.192
Exploitatieresultaat	-314.008	-313.200	226.907	-540.915	-808

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rijkse accountants & adviseurs

E.W.M. Vermare MSc RA

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

Algemeen

In het twaalfde bestaansjaar van de Nederlandse Stichting tot Bevordering van de Sociaal-Pedagogische Zorg is het bestuur van SPZ vijfmaal in vergadering bijeen geweest en wel op de volgende data: 4 februari, 16 april, 18 juni, 1 oktober en 9 december 2020. De vergadering in februari heeft in Utrecht plaatsgevonden, de overige vier vergaderingen zijn online gehouden in verband met de Corona pandemie.

Op 16 december 2020 is Stichting SPZ met HandicapNL een samenwerking aangegaan in een fonds op naam: Fonds SPZ. Een groot deel van het vermogen van Stichting SPZ is in dit nieuwe fonds ondergebracht. Het Fonds SPZ wordt door HandicapNL beheerd en besteed aan vooruitstrevende projecten voor de participatie van mensen met een verstandelijke beperking.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur van SPZ bestaat in 2020 uit de volgende leden: Kees van Beveren (penningmeester), Ben Hammer, Ellis Jongerius, Peter Menkveld (secretaris), Lucas Middelhoff, en Jenneke van Veen (voorzitter). 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

Voor het realiseren van de doelen zoals beschreven in de doelstelling, is door het bestuur voor 2020 een budget van €156.600,- beschikbaar gesteld. Dat komt neer op 3,6% van het (peildatum 01.10.2019) geraamde vermogen. Voor het uitkeren van subsidies was er €129.100 beschikbaar. Er is €35.000,- gereserveerd voor onderzoek en €94.100,- voor projectensubsidies. Ten laste van 2020 is daadwerkelijk een bedrag van €109.000,- aan subsidies toegekend, te weten €35.000,- aan onderzoek en €74.000 aan projecten.

Samenvatting van de begroting 2020:

Vermogen:	€ 4.350.000
Opbrengst uit beleggingen 3,6%:	€ 156.600
Uitvoerings- en bestuurskosten:	€ 27.500
Subsidies:	
Waarvan Onderzoek:	€ 35.000
Waarvan Projecten:	€ 94.100
Totaal	€ 156.600

Vermogen en vermogensbeheer

Het vermogen van de stichting is al sinds jaren 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.

Per 1 oktober 2019 is een bedrag van €1.000.000 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. Waarde: €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 2020 overwogen om, naast de beleggingen in Stella Maris en Wieringerwaard, een deel van het vermogen onder te brengen in een fonds op naam. In 2020 heeft er na een uitgebreid traject een afweging plaatsgevonden tussen het onderbrengen in een fonds op naam bij het Oranjefonds of bij HandicapNL. Daarbij is de keuze van het bestuur gevallen op HandicapNL. HandicapNL neemt de regie in het beoordelen van de aanvragen over. In december 2020 zijn de beleggingen bij Wijs & van Oostveen liquide gemaakt en is er een bedrag van €2.950.000 overgeheveld naar de Triodosbank, op een zgn. inzake-rekening voor het vermogen van SPZ.

Terwijl in de begroting 2020 (peildatum 01.10.2019) nog werd uitgegaan van een vermogen van € 4.350.000, bedroeg het vermogen op 01.01.2020 in werkelijkheid € 4.427.837,-. Per 31.12.2020 bedroeg het vermogen € 4.099.968,-.

De begroting 2021 moet nog worden vastgesteld.

Bestuursvergaderingen

Bestuursvergadering 4 februari 2020

Fonds op Naam

Het bestuur bespreekt de consequenties van een stap richting een Fonds op naam bij het Oranjefonds. Wat zijn de voor- en nadelen en onder welke randvoorwaarden. Het bestuur ziet als belangrijke randvoorwaarde dat de criteria die van belang zijn voor SPZ zijn beslag krijgen in het algemene beleid en beoordelingscriteria van het Oranjefonds (dus niet alleen voor de aanvragen die aan SPZ gedaan worden, maar dat dit toetsingscriteria worden voor alle aanvragen). Het bestuur besluit tevens de mogelijkheden te onderzoeken van een Fonds op Naam bij HandicapNL.

Vermogensbeheer

2019 was een goed beleggingsjaar en het rendement op het vermogen is hoog (10%). Het bestuur besluit de begroting van 2020 daarop aan te passen.

Jaarverslag 2019

Het jaarverslag van 2019 is vastgesteld.

Ervaringsdeskundigheid in het bestuur

Het bestuur besluit om de resultaten van het door SPZ gesteunde onderzoek over ervaringsdeskundigheid in het bestuur en de ervaringen van het bestuur van SPZ te vertalen naar een toegankelijke publicatie. Zij gaat daarover in gesprek met DSiN.

Samenstelling bestuur

Het bestuur heeft, in goed overleg met een kandidaat, afgezien van de aanstelling als penningmeester. Kees van Beveren blijft aan als penningmeester totdat er een nieuwe penningmeester is gevonden. Het bestuur besluit om met elkaar eerst het gesprek te voeren over het al dan niet verder te gaan met een Fonds op naam, alvorens een besluit te nemen over de invulling van en werving voor de functies penningmeester en secretaris (vacant per 1/1/21).

Bestuursvergadering 16 april 2020

Vermogensbeheer

De coronapandemie heeft de vermogensontwikkeling van SPZ negatief beïnvloed. Het bestuur besluit de begroting van 2020 niet aan te passen.

Fonds op naam

Het bestuur besluit de stap te zetten naar een Fonds op Naam. Zij ziet dat met deze stap SPZ haar eigen voortbestaan kan garanderen, zij door in een groter fonds te participeren haar gedachtengoed en doelstelling (inclusie) verder kan uitdragen en de impact van SPZ kan vergroten. Het bestuur gaat uitwerken het fonds het beste ondergebracht kan worden bij het Oranjefonds of HandicapNL.

Pier de Boer-prijs

Het bestuur neemt de aanbevelingen van de jury van de Pier de Boer-prijs 2019 over, waaronder het benoemen van twee inhoudelijk deskundige juryleden. De jury besluit een aantal juryleden van de vorige Pier de Boer-prijs opnieuw te vragen als jurylid.

Publicatie ervaringsdeskundigheid in het bestuur

Het bestuur besluit uit het subsidiebudget €3000,- vrij te maken voor de publicatie. Een student van de VU gaat de publicatie voorbereiden.

Bestuursvergadering 18 juni 2020

Vermogensbeheer

De Corona pandemie heeft een grote impact op de ontwikkeling van het vermogen, te weten een negatief resultaat van 9%. Wijs&van Oostveen verwacht geen veranderingen in deze ontwikkeling. Het bestuur besluit, op basis van de ontwikkeling van het vermogen, geen aanpassingen te doen in de reservering voor subsidies voor 2020. Kees van Beveren informeert Wijs&van Oostveen ten aanzien van de plannen van SPZ naar een Fonds op naam.

Jaarstukken 2019

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

Fonds op Naam

Het bestuur bespreekt de door HandicapNL en het Oranjefonds aangeleverde informatie en de antwoorden op de door het bestuur gestelde vragen. Het bestuur ziet een aantal scenario's voor zich. Zij vraagt Lucas Middelhoff en Peter Menkveld met de twee fondsen deze scenario's te bespreken en inzicht te krijgen in de kosten van elk scenario bij de verschillende fondsen.

Pier de Boer-prijs 2021

Een aantal juryleden van de prijs in 2019 heeft aangegeven weer deel te kunnen nemen aan de jury in 2021:

- Loes van Amsterdam, vertegenwoordiger vanuit de Zorg en Welzijn organisaties, ook voorzitter
- Ben Hammer, vertegenwoordiger van Stichting SPZ
- Gijs Wanders, vertegenwoordiger vanuit de kring van mensen met een verstandelijke beperking

Vanuit de Pier de Boer Stichting neemt Tine Hanekamp plaats in de jury. Zij volgt Henny Jacobse op. Het bestuur besluit de jury aan te vullen met twee inhoudsdeskundigen. Een communicatiestrategie voor de Pier de Boer-prijs wordt opgesteld.

Bestuursvergadering 1 oktober 2020

Fonds op Naam

Na bespreking van de voorstellen van HandicapNL en het Oranjefonds, besluit het bestuur om in zijn geheel over te gaan naar een Fonds op Naam, waarbij het bestuur het vermogen overdraagt naar het fonds maar zelf verantwoordelijk blijft voor de Pier de Boer-prijs. Het bestuur ziet dat zij met de Pier de Boer-prijs iets wezenlijks toevoegt aan het veld. Komende vier jaar zal SPZ een deel van het vermogen zelf beheren, te weten het vermogen dat zij in het onroerend goed heeft zitten. Na zorgvuldige afweging maakt het bestuur de keuze het fonds op naam onder te brengen bij HandicapNL. De doelstelling van Handicap NL ligt dicht bij de doelstelling van SPZ en de Pier de Boer-prijs en het vermogen van SPZ kan bij HandicapNL veel betekenen. Het bestuur vraagt Lucas Middelhoff, Kees van Beveren en Jenneke van Veen de details van de overeenkomst verder uit te werken met Handicap NL.

Pier de Boer-prijs

De winnaar van de Pier de Boer-prijs 2019 heeft het bestuur geïnformeerd het prijzengeld niet besteed wordt aan het oorspronkelijke plan. Het bestuur besluit de winnaar van 2019 te vragen om te verantwoorden wat zij tot nu toe met het prijzengeld hebben gedaan en het overgebleven geldbedrag van de prijs terug te storten. Janne van Stokkom, beleidsmedewerker bij het Ministerie van Sociale zaken en werkgelegenheid, neemt plaats in de jury van de Pier de Boer-prijs 2021 als inhoudelijke deskundige.

Deelname bestuur SPZ in overlegstructuren

Bestuursleden van SPZ hebben in 2020 geparticipeerd in de volgende overlegstructuren:

- Fondsenoverleg Leerstoel DSiN
- Stichting Prokkel

Subsidieaanvragen

In 2020 zijn vierendertig subsidieaanvragen behandeld. Daarvan zijn zeventien aanvragen toegekend, zestien aanvragen afgewezen en één aanvraag aangehouden.

Hieronder staat per toegekende subsidieaanvraag wat de hoogte is van het toegekende subsidiebedrag en, indien van toepassing, er extra voorwaarden aan de toekenning verbonden zijn.


- MEE Gelderse Poort, Ervaar LVB 18. Toegekend voor: €7.000,--. Het bestuur vraagt aandacht te besteden aan de landelijke verspreiding.
- Prokkel, Samen doe je meer mee: BeleidsProkkels bij de Ministeries. Toegekend voor: €5.000,--.
- Canon Passend Onderwijs. Toegekend voor: €5.000,-- voor de infrastructuur en het invoeren van de beelden op de website.
- LFB festival, STERK door ervaring. Toegekend voor: €8.000,--.
- De Toneelmakerij, Toegekend voor: €4.000,--.
- HAN, een leven vol Waarde . Toegekend voor: €10.000,--.
- STRAS Lekker oud worden. Een aanmoedigingssubsidie toegekend van: €3.000,--.
- ABC Amsterdam - Activiteiten voor vrouwen met een beperking. Toegekend voor: €3.000,--.
- Flowerart - Bloemendroom. Toegekend voor: €1.000,--.
- Loekatyou - LoekatSummerWinterVakanties. Toegekend voor: €2.000,--.
- Stichting Kind van Auti. Bestrijden van kindermishandeling van kinderen met een autistische ouder. Toegekend voor €2.000,--.
- Stichting Middin, Onderzoek naar de effectiviteit van Lifewise. Toegekend voor 10.000 euro.
- Stichting Falderie. Toegekend voor €3.500,-- waarbij de overweging meegegeven wordt om de band te mixen.
- Stichting Bijzonder Waardevol, Brasserie AANdeel. Toegekend voor: €3.000,--.
- Stichting buitenhuis zijn, Geen dag, maar KRACHTbesteding. Toegekend voor: €3.000,--.
- Stichting Speciaal Onderwijs & Expertisecentra, Kleur geven aan emotie. Toegekend voor: €4.000,--.
- Prokkel, Het ontwikkelen van Prokkelpodcasts. Toegekend voor €7.500,--.

Ondertekening

Middelburg, 30 september 2021



Mevrouw J.A.H. van Veen, voorzitter




De heer C. van Beveren, penningmeester



Mevrouw E.J.S. Jongerius, algemeen lid



De heer H.P. Merkveld, secretaris



De heer B. Hammer, algemeen lid



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

**ENKELVOUDIGE
JAARREKENING 2020**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen (1)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290		684	
Overige vorderingen en overlopende activa	5		-	
		295		684
Effecten (2)		3.909.127		4.341.216
Liquide middelen (3)		190.841		86.621
		<u>4.100.263</u>		<u>4.428.521</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen (4)		4.091.979		4.405.987
Kortlopende schulden (5)				
Toegezegde giften	3.000		17.500	
Overlopende passiva	5.284		5.034	
		8.284		22.534
		<u>4.100.263</u>		<u>4.428.521</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten				
Baten uit beleggingen	(6)	-194.455	-156.600	390.333
Financiële baten	(7)	-1.500	-	-170
Som der baten		<u>-195.955</u>	<u>-156.600</u>	<u>390.163</u>
Lasten				
Bedrijfslasten				
Overige bedrijfslasten	(8)	14.145	27.500	27.327
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-210.100</u>	<u>-184.100</u>	<u>362.836</u>
Uitgekeerde en toegezegde giften	(9)	-103.908	-129.100	-135.929
Exploitatieresultaat		<u><u>-314.008</u></u>	<u><u>-313.200</u></u>	<u><u>226.907</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		-314.008	-	226.907
		<u><u>-314.008</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>226.907</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

ALGEMENE TOELICHTING

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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. 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

Baten

Hieronder wordt verstaan de opbrengsten uit beleggingen.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde onder vlottende activa opgenomen effecten.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIEF

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Nog te ontvangen dividendbelasting	290	684
	<u>290</u>	<u>684</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	5	-
	<u>5</u>	<u>-</u>

2. Effecten

Aandelen en fondsen	2.838.306	3.341.216
Obligatie Heerenstede Stella Maris	1.000.000	1.000.000
Participatie Nederlands Duitse Supermarkt Fonds	70.821	-
Totaal effecten	<u>3.909.127</u>	<u>4.341.216</u>

In 2019 heeft er een emissie plaatsgevonden waarbij de obligaties van het Nederlands Duitse Supermarkt Fonds omgezet zijn naar participaties. Deze obligaties waren in een eerder jaar door de vermogensbeheerder afgewaardeerd van € 140.000 naar € 0 op basis de toen beschikbare informatie. Op basis van de huidige beschikbare informatie vertegenwoordigen de participaties een waarde van € 70.821. De afwaardering die in voorgaande jaren heeft plaatsgevonden is derhalve in dit boekjaar gedeeltelijk teruggenomen.

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant 0394.0660.65	17.837	13.304
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1267.3863.98	60.000	40.000
Theodoor Gilissen rekening-courant 310.646	-	33.317
Fonds op naam HandicapNL	113.004	-
	<u>190.841</u>	<u>86.621</u>

PASSIEF

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	4.091.979	4.405.987
	<u>4.091.979</u>	<u>4.405.987</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	4.405.987	4.179.080
Exploitatieresultaat boekjaar	-314.008	226.907
Stand per 31 december	<u>4.091.979</u>	<u>4.405.987</u>
5. Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Toegezegde giften	3.000	17.500
Overlopende passiva	5.284	5.034
	<u>8.284</u>	<u>22.534</u>
<i>Toegezegde giften</i>		
Toegezegde giften	<u>3.000</u>	<u>17.500</u>
Een specificatie van toegezegde giften is opgenomen in bijlage 1.		
<i>Overlopende passiva</i>		
Accountantskosten	4.671	4.571
Kosten effecten	13	463
Nog te betalen bestuurskosten	600	-
	<u>5.284</u>	<u>5.034</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€
6. Baten uit beleggingen				
Dividend effecten	106.718	-	106.718	77.863
(On)gerealiseerde koersresultaten effecten	-267.473	-156.600	-110.873	356.680
Performance fee / Transactiekosten (saldo)	-33.700	-	-33.700	-44.210
	<u>-194.455</u>	<u>-156.600</u>	<u>-37.855</u>	<u>390.333</u>

Exclusief de performance fee/transactiekosten bedraagt het beleggingsresultaat - € 231.576 (2019: € 434.543).

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 (2019: € 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 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.

Onder de (on)gerealiseerde koersresultaten effecten is de afwaardering van de participaties teruggenomen in het fonds Nederlands Duitse Supermarkt Fonds ad € 70.821 verwerkt.

7. Financiële baten

Rentebaten bank	13	-	13	-10
Rente- en bankkosten	-1.513	-	-1.513	-160
	<u>-1.500</u>	<u>-</u>	<u>-1.500</u>	<u>-170</u>

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 2020 geen werknemers werkzaam.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019
	€	€	€	€
8. Overige bedrijfslasten				
Algemene lasten	14.145	27.500	-13.355	27.327
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	4.690	4.900	-210	4.571
Administratielasten	4.512	10.000	-5.488	4.681
Website kosten	212	500	-288	1.271
Bestuurslasten	4.731	12.100	-7.369	10.142
Representatiekosten	-	-	-	6.662
	<u>14.145</u>	<u>27.500</u>	<u>-13.355</u>	<u>27.327</u>
9. Uitgekeerde en toegezegde giften				
Vervallen giften reeds toegezegd in voorgaande jaren	7.500	-	7.500	10.000
Uitgekeerde giften	-106.000	-129.100	23.100	-131.500
Toegezegde giften	-3.000	-	-3.000	-17.500
Teruggevorderd reeds uitgekeerde giften voorgaande jaren	-2.408	-	-2.408	3.071
	<u>-103.908</u>	<u>-129.100</u>	<u>25.192</u>	<u>-135.929</u>


Een specificatie van uitgekeerde giften is opgenomen in bijlage 1.

Ondertekening

Middelburg, 30 september 2021



Mevrouw J.A.H. van Veen, voorzitter



De heer C. van Beveren, penningmeester



Mevrouw E.J.S. Jongerius, algemeen lid



De heer H.P. Merkveld, secretaris



De heer B. Hammer, 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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
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 organisatie 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 organisatieactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar organisatieactiviteiten 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 organisatie 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, 30 september 2021

Rijkse accountants & adviseurs

E.W.M. Vermare MSc RA

BIJLAGEN

OVERZICHT GIFTEN 2020

	<u>Bedrag</u>	
	€	
<i>Vervallen giften reeds toegezegd in voorgaande jaren:</i>		
MEE Rdam Rijnmond	7.500	
	<hr/>	7.500
<i>Uitgekeerde giften:</i>		
Leerstoel DSIN	-25.000	
Stichting Midden	-10.000	
MEE Glederse Poort	-7.000	
St Prokkel	-5.000	
Ver. Canon Soc. Werk	-5.000	
LFB; Sterk door ervaring	-8.000	
HAN; Kenniscentrum HAN sociaal	-10.000	
St de Toneelmakerij	-4.000	
STRAS - Lekker oud worden	-3.000	
ABC Amsterdam -vrouwen met een beperking	-3.000	
Flowerart - bloemendroom	-1.000	
Loek@you - loek@SummerWinter	-2.000	
Stichting kindvanAuti	-2.000	
Stichting Falderie	-3.500	
Brasserie AANdeel	-3.000	
Stichting buitenhuis zijn	-3.000	
Kleur geven aan emotie	-4.000	
Prokkelpodcasts	-7.500	
	<hr/>	106.000-
<i>Toegezegde giften:</i>		
Publicatie Ervaringsdeskundigheid	-3.000	
	<hr/>	3.000-
<i>Teruggevorderd reeds uitgekeerde giften voorgaande jaren:</i>		
Vereniging LFB Doetank	-2.408	
	<hr/>	2.408-
Totale giften ten laste van 2020		<u><u>103.908-</u></u>