

Stichting Charlotte s'Jacob Fonds

Financieel jaarverslag

2022

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1 ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Ontbreken van de verklaring	3
2 JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2022	4
2 Staat van Baten en Lasten over 2022	6
3 Resultaatbestemming	6
4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	12
3 BIJLAGE	
1 Bestuursverslag	14

SAM Accountants T 010 - 4116402
Zevenkampse Ring 342 F 010 - 4129269
3068 HG Rotterdam E info@samaccountants.nl

Postbus 22243 KvK 61849146
3003 DE Rotterdam Btw NL854515574B01

Stichting Charlotte s'Jacob Fonds
T.a.v. mevrouw S.C. Moorlag-Sjollema
Julianaweg 13
6862 ZN OOSTERBEEK

Ref: 11.055/628(B22-85)-GS/nj

Rotterdam, 11 april 2023

Geachte mevrouw Moorlag,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht brengen wij u hierbij verslag uit inzake de jaarrekening 2022 van Stichting Charlotte s'Jacob Fonds.

1 BEOORDELINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Charlotte s'Jacob Fonds te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de accountant

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van companyname per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

SAM Accountants



G. Schagen
Accountant-Administratieconsulent

Financieel verslag

bij het accountantsverslag van 11 april 2023
Stichting Charlotte s'Jacob Fonds, Oosterbeek



SAM accountants
De samenwerkende accountants

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa	(1)			
Overige effecten		63.687		71.724
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.496		1.161
Liquide middelen	(3)	14.985		19.043
		<u>80.168</u>		<u>91.928</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<u>Saldo 2022</u>	<u>Saldo 2021</u>
	€	€
Baten		
Ontvangen giften	(6) 75	19.075
Lasten		
Uitgaande giften en activiteiten	(7) 3.379	1.500
Lasten	(8) 620	600
	<u>3.999</u>	<u>2.100</u>
Bedrijfsresultaat	(3.924)	16.975
Financiële baten en lasten	(9) (7.835)	12.209
Exploitatiesaldo voor resultaatbestemming	<u>(11.759)</u>	<u>29.184</u>

3 RESULTAATBESTEMMING

Mutatie Vrije Reserves	(2.607)	36.099
Mutatie Bestemmingsreserves	(9.152)	(6.915)
	<u>(11.759)</u>	<u>29.184</u>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Stichting Charlotte s'Jacob Fonds is geregistreerd onder KvK-nummer 41199848.
De onderneming is opgericht op 2 december 1973 en heeft als statutaire vestigingsplaats Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde. De gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de effecten worden in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Vorderingen

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

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING SALDO BATEN EN LASTEN

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 waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Ontvangen giften

Onder ontvangen giften wordt verstaan de in het verslagjaar van derden ontvangen giften.

Uitgaande giften en activiteiten

Onder uitgaande giften en activiteiten wordt verstaan de aan derden betaalde giften, garanties en de kosten voor activiteiten.

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.

Financieel verslag

bij het accountantsverslag van 11 april 2023
Stichting Charlotte s'Jacob Fonds, Oosterbeek

Afschrijvingen

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de aan derden betaalde (te betalen) en van derden ontvangsten (te ontvangen) interest.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022****ACTIVA****1. Financiële vaste activa**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige effecten		
Effectenportefeuille ABN AMRO	63.687	71.724

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen****Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Dividendbelasting	1.496	1.161
-------------------	-------	-------

3. <u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank N.V.	14.985	19.043

PASSIVA**4. EIGEN VERMOGEN****Algemene reserve**

Stand per 1 januari	26.555	20.618
Dotatie	(2.607)	36.099
Stand per 31 december	23.948	56.717

Financieel verslag

bij het accountantsverslag van 11 april 2023
Stichting Charlotte s'Jacob Fonds, Oosterbeek

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i><u>Bestemmingsreserves</u></i>		
Reserve koersverschillen	55.959	34.950
Reserve stichtingskapitaal	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>55.970</u>	<u>34.961</u>
 <i><u>Reserve koersverschillen</u></i>		
Stand per 1 januari	65.111	41.865
Resultaatbestemming	<u>(9.152)</u>	<u>(6.915)</u>
Stand per 31 december	<u>55.959</u>	<u>34.950</u>
 <i><u>Reserve stichtingskapitaal</u></i>		
Stand per 1 januari	11	11
Mutatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>11</u>	<u>11</u>
 5. KORTLOPENDE SCHULDEN		
 Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>250</u>	<u>250</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Saldo 2022	Saldo 2021
	€	€
6. Ontvangen giften		
Giften	75	19.075
7. Uitgaande giften en activiteiten		
Giften en activiteiten	3.379	1.500
8. Lasten		
Algemene kosten	620	600
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	341	341
Bankkosten	175	147
Overige algemene kosten	104	112
	620	600
9. Financiële baten en lasten		
Opbrengst en koersresultaat beleggingen	(7.835)	12.209
<i>Opbrengst en koersresultaat beleggingen</i>		
Koersresultaat effectenportefeuille ABN AMRO Bank N.V.	(9.152)	11.167
Opbrengsten uit beleggingen	1.317	1.042
	(7.835)	12.209

Ondertekening bestuur voor akkoord

Oosterbeek, 13 april 2023

Mevrouw S.C. Moorlag - Sjollema, voorzitter

.

Mevrouw J.J.G. Waalwijk, penningmeester

Financieel verslag

bij het accountantsverslag van 11 april 2023
Stichting Charlotte s'Jacob Fonds, Oosterbeek

Mevrouw A. Veen, secretaris,

,

,

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Doelstelling

Stichting Charlotte s'Jacob Fonds heeft ten doel het fungeren als overkoepelend-en adviesorgaan op het gebied van welzijnszorg.

De stichting is sinds 2 december 1973 ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41199848 en heeft als vestigingsplaats Oosterbeek.

1.2 Bestuurssamenstelling

Mevrouw S.C. Moorlag - Sjollema
Mevrouw J.J.G. Waalwijk
Mevrouw A. Veen, secretaris

Voorzitter
Penningmeester
Secretaris

1.3 Jaarverslag bestuur

Het door het bestuur van de stichting opgestelde verslag wordt gepubliceerd op de website.