

CONCEPTJAARVERSLAG 2023

Stichting Steunfonds Oldeslo

te 's-Gravenhage



4 november 2024

INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING

1.1	De Stichting	4
1.2	Bestuurdersverslag 2023	4
1.3	Vaststelling jaarrekening 2023	5
1.4	Samenstelling van het bestuur	5
1.5	Vijf jaar Stichting Steunfonds Oldeslo in Cijfers	..6

2. VERKLARINGEN

2.1	Bestuurdersverklaring	8
2.2	Samenstellingsverklaring van de accountant	9

3. FINANCIEEL VERSLAG 2023

Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2023	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	14
3.3	Financiële positie en kasstroomoverzicht over 2023	15

Toelichting bij de jaarrekening

3.4	Grondslagen voor de financiële verslaggeving	18
3.5	Toelichting op de balans	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
3.7	Rendement beleggingen in participatie	23

1. INLEIDING

CONCEPT

1.1 De stichting

Stichting steunfonds Oldeslo is gevestigd te 's-Gravenhage. Zij is opgericht op 26 juni 1962. De stichting is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel onder nummer 41149447. De statuten van de stichting zijn voor het laatst gewijzigd op 28 januari 2021.

Volgens de statuten heeft de stichting ten doel:
het verstrekken van middelen aan-, casu quo het doen van investeringen ten behoeve van de Stichting Zorggroep Oldael, ten einde haar in staat te stellen een vermeerderd welzijn te bieden aan haar cliënten, in het bijzonder aan hen die verblijven in zorg- en wooncentrum Oldeslo;

De belastingdienst heeft Stichting Steunfonds Oldeslo voor onbepaalde tijd aangemerkt als "algemeen nut beogende instelling" zoals aangegeven in artikel 6.33 van de Wet Inkomstenbelasting 2001. De stichting heeft derhalve de zogenaamde ANBI-status en is geregistreerd met RSIN-nummer 811000175.

1.2 Bestuurdersverslag 2023

Het jaar 2023 is weer een actief jaar geweest voor het Steunfonds. Steeds proberen we als Steunfondsbestuur inhoudelijk betrokken te zijn bij de activiteiten voor de bewoners, welke wij ook als Steunfonds voor een deel subsidiëren. Daar wil het bestuur ook zelf aan bijdragen, om elkaar, bewoners en Steunfonds, te leren kennen en ook om met elkaar iets te ondernemen en plezier te maken.

Zo zijn we weer met Pasen en in de Kersttijd bij alle bewoners aangegaan om bloemen en planten te brengen. Sinds dit jaar doen we iets vergelijkbaars op de locatie Aelbrecht van Beieren. Behalve groen én kleur geven aan de bewoners en personeel werd er na deze wegbrengrondes gezongen uit de Sing along-bundel die in 2022 uitkwam bij de gelegenheid van het 60 jarig bestaan van het Steunfonds.

Als je samen plezier maakt, maak je met elkaar meer mee dan alleen door middel van een praatje. Daarom zijn 'DOE-dingen' zo belangrijk.

Een ander Doe- ding was de opvoering van het toneelstuk De Stille Kracht ter ere van 100 jaar Couperus. De burgemeester van Den Haag was hierbij als eregast aanwezig. Hij gaf aan hoe heimwee ook iets positiefs kan zijn; hoe dat je leven weer richting geeft aan wat je belangrijk vindt en eenieder, jong of oud, kan helpen om datgene wat je miste een plaats te geven in je huidige leven. De nagespeelde huwelijksplechtigheid van Louis Couperis en Elisabeth Baus, op 15 september, bij Plein 1813, was een feestelijk gebeuren, mede dankzij de inwoners van Aelbrecht van Beieren en Oldeslo alsook enkele bewoners van andere tehuizen die met boulevardtreintjes hiernaartoe werden vervoerd.

Financieel

Het jaar 2023 is afgesloten met een batig saldo van € 81.110 (2022 nadelig saldo € 182.241). Dit overschot is voornamelijk het gevolg van een goed netto rendement van 10,98% op de beleggingen hetgeen zich vertaalt in een netto beleggingsresultaat van € 108.362 (2022 -/- 12,39% ; -/- € 144.869).

Hoewel eind 2023 sprake was van onzekere ontwikkelingen rond de nog altijd slepende oorlog in Oekraïne en een nieuw conflict in het Midden Oosten, blijft het bestuur positief gestemd over de financiële positie van het Steunfonds op lange termijn.

1.3 Vaststelling Jaarrekening 2022

De jaarrekening over 2022 is vastgesteld op 25 september 2023.

Het voltallige bestuur heeft de bestuurdersverklaring bij de jaarrekening ondertekend, waarmee deze is vastgesteld overeenkomstig hetgeen is bepaald om artikel 10, lid 3 van de statuten

1.4 Samenstelling van het bestuur

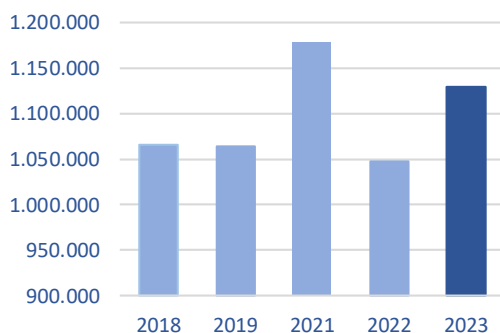
De samenstelling van het bestuur per 31 december 2023 was als volgt:

Mevrouw Drs. I.J.A.C.M. van Voorst tot Voorst-van Nispen tot Sevenaer,	Voorzitter
Mevrouw Mr. M.E. Aalders	Secretaris
De heer B.J. Schröder,	Penningmeester
Mevrouw M. van Panhuys	Lid
De heer Ir. L. Vis,	Lid

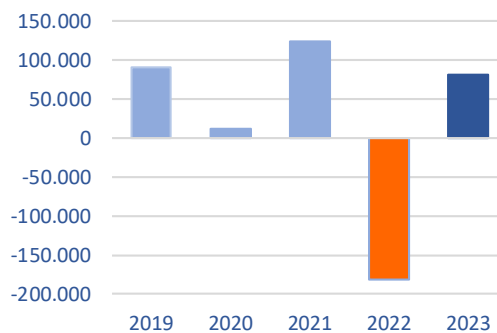
1.5 Vijf jaar Stichting Steunfonds Oldeslo in Cijfers

	2023	2022	2021	2022	2019
Eigen vermogen per 31 december (€)	1.128.698	1.047.588	1.178.430	1.063.762	1.066.098
Resultaat over het boekjaar (€)	81.110	-182.241	124.612	12.309	90.236
Netto beleggingsresultaat (€)	108.362	-144.869	129.668	32.664	116.943
Netto beleggingsresultaat (%)	10,98%	-12,39%	12,49%	3,27%	12,33%
Algemene kosten (€)	6.792	9.798	11.819	9.526	10.001
Uitgaven aan doelbestemming	22.408	36.001	10.083	14.830	10.059

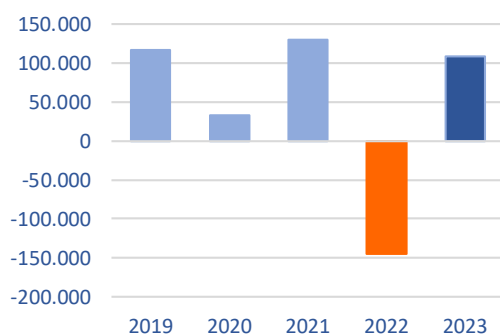
Eigen vermogen per 31 december (€)



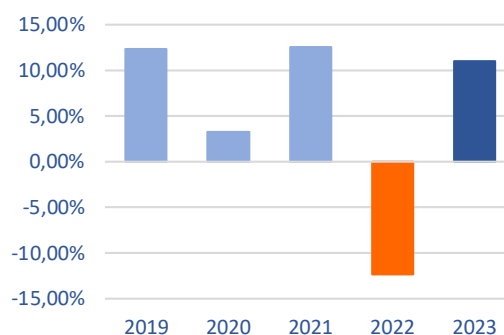
Resultaat over het boekjaar (€)



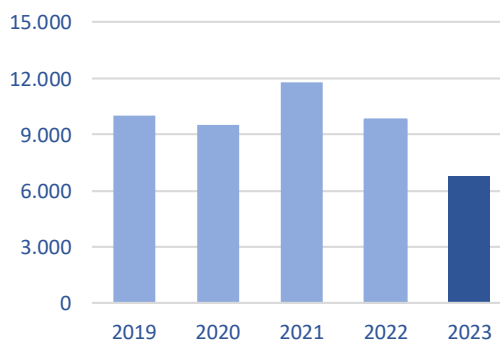
Netto beleggingsresultaat (€)



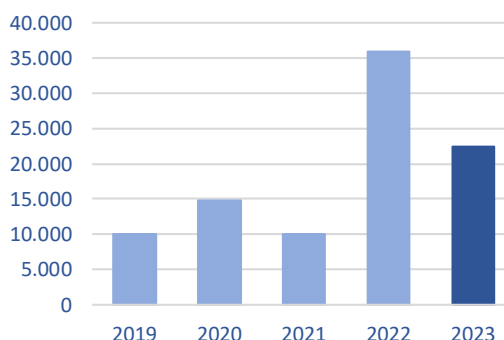
Netto beleggingsresultaat (%)



Algemene kosten (€)



Uitgaven aan doelbestemming (€)



2. VERKLARINGEN

CONCEPT

2.1 Bestuurdersverklaring

Onderstaand is de bestuurdersverklaring weergegeven bij de jaarrekening 2023 die sluit met een voordelig saldo van € 81.110.

De ondergetekenden, als bestuurders van Stichting Steunfonds Oldeslo, verklaren zich akkoord met de in de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over het boekjaar 2023 opgenomen bedragen.

Met deze verklaring stellen zij de jaarrekening vast als bedoeld in artikel 10, lid 3 van de statuten van de stichting.

's Gravenhage, december 2024

Mevrouw Drs. I.J.A.C.M. van Voorst tot Voorst-van Nispen tot Sevenaer, Voorzitter

Mevrouw Mr. M.E. Aalders, Secretaris

De heer B.J. Schröder, Penningmeester

Mevrouw M. Panhuys Lid

De heer Ir. L. Vis, Lid

2.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan bestuur van Stichting Steunfonds Oldeslo
Pauwenlaan 36,
2566 TJ 's-Gravenhage

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting steunfonds Oldeslo te 's-Gravenhage (ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41149447) is door mij samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door mij uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van mij verwacht dat ik u ondersteun bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 640, "Organisaties zonder winststreven", welke richtlijn is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Ik heb daarbij mijn 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 aan mij alle relevante informatie aanlevert. Ik heb mijn werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van mijn werkzaamheden ben ik door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met mijn kennis van Stichting steunfonds Oldeslo. Ik heb geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd mij 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 heb ik mij gehouden aan de voor mij relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat ik de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief heb uitgevoerd en dat ik vertrouwelijk omga met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen ik u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Hillegom december 2024
MB Added Value B.V. (KVK 50618458)

M. Boeser RA RV

3. FINANCIEEL VERSLAG 2023

CONCEPT

JAARREKENING 2023

CONCEPT

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(Na voorgestelde resultaatbestemming)

A C T I V A	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa		
1. Participatie in vermogen St. Menno Fund	1.091.933	1.033.561
Som van de vaste activa	<u>1.091.933</u>	<u>1.033.561</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
2. Vordering J.J. Stoker	43.999	44.577
3. Voorziening voor oninbaarheid	-/- 43.999	-/- 44.577
4. Overige vorderingen	168	1.875
	<u>168</u>	<u>1.875</u>
Liquiditeiten		
5. Liquide middelen	46.633	15.810
Som van de vlottende activa	<u>46.801</u>	<u>17.685</u>
TOTAAL	<u>1.138.734</u>	<u>1.051.246</u>

PASSIVA

31-12-2023

31-12-2022

€

€

STICHTINGSVERMOGEN

6.	Stichtingskapitaal	2.269	2.269
6.	Algemene reserve	1.045.319	1.227.560
6.	Resultaat boekjaar	81.110	-/- 182.241

Som van het eigen vermogen	<u>1.128.698</u>	<u>1.047.588</u>
----------------------------	------------------	------------------

KORTLOPENDE SCHULDEN

7.	Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.036	3.658
----	---	--------	-------

Som van de kortlopende schulden	<u>10.036</u>	<u>3.658</u>
---------------------------------	---------------	--------------

TOTAAL	<u>1.138.734</u>	<u>1.051.246</u>
---------------	------------------	------------------

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023 €	2022 €
BATEN		
8. Giften en Legaten	920	3.280
9. Ontvangen interest	440	2
10. Beleggingsresultaat uit participatie	113.808	-/- 140.048
11. Incidentele bate	578	5.145
SOM DER BATEN	<u>115.746</u>	<u>-/- 131.621</u>
LASTEN		
12. Uitgaven recreatieve doeleinden	22.408	36.001
13. Kosten beheer participatie	5.436	4.821
14. Algemene kosten	6.792	9.798
SOM DER LASTEN	<u>34.636</u>	<u>50.620</u>
RESULTAAT	<u><u>81.110</u></u>	<u><u>-/- 182.241</u></u>

3.3 FINANCIËLE POSITIE EN KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	31-12-2023 €	31-12-2022 €	Mutaties 2023
Vlottende activa			
Vorderingen	168	1.875	-/- 1.707
Liquide middelen	46.633	15.810	30.823
(a)	<u>46.801</u>	<u>17.685</u>	<u>29.116</u>
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva	10.036	3.658	6.378
(b)	<u>10.036</u>	<u>3.658</u>	<u>6.378</u>
Liquiditeitspositie	(a-b) 36.765	14.027	22.738
Beleggingen	1.091.933	1.033.561	58.372
Totaal vastgelegd vermogen	<u>1.128.698</u>	<u>1.047.588</u>	<u>81.110</u>
Gefinancierd met:			
Stichtingsvermogen	1.128.698	1.047.588	81.110
	<u>1.128.698</u>	<u>1.047.588</u>	<u>81.110</u>

De toename van de liquide middelen ad € 30.823 is in onderstaande kasstroomoverzicht verklaard.

	Mutaties in 2023	
	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Saldo staat van baten en lasten	81.110	
Cashflow		81.110
Af: Beleggingsresultaat (koerswinst) uit participatie	-/- 113.808	
Bij: Kosten beheer participatie	5.436	
		-/- 108.372
		-/- 27.262
Mutaties werkkapitaal		
- Afname overige vorderingen	1.707	
- Toename kortlopende schulden	6.378	
		8.085
Kasstroom uit operationele activiteiten		-/- 19.177
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Des(investeringen in financiële vaste activa)	50.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		50.000
TOENAME LIQUIDE MIDDELEN		<u>30.823</u>

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2023

CONCEPT

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen grondslagen, waarbij aansluiting is gezocht op de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven, die is uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

a. Financiële vaste activa

De effecten zijn gewaardeerd tegen actuele waarde.

c. Vorderingen en leningen u/g.

De vorderingen en leningen u/g zijn nominaal gewaardeerd.

Eventuele voorzieningen voor oninbaarheid worden afzonderlijk in de balans weergegeven.

d. Liquide middelen

De liquide middelen zijn nominaal gewaardeerd. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

e. Schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn nominaal gewaardeerd.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de donaties en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

f. Beleggingsbaten en kosten beheer participatie

De beleggingsbaten en kosten voor beheer van participatie worden bepaald op basis van de jaarrekening van Stichting Menno Fund.

De splitsing tussen beleggingsbaten en de kosten van beheer is pro rata parte berekend op basis van de verhouding tussen het aan Stichting Steunfonds Oldeslo toegerekende netto beleggingsresultaat en het totale netto beleggingsresultaat van Stichting Menno Fund.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Effecten

Sinds 2012 is Stichting Steunfonds Oldeslo participant in Stichting Menno Fund te Amsterdam. Dit is een beleggingsinstelling voor doopsgezinde gemeenten en instellingen.

Per 31 december 2023 was sprake van 43 participanten (2022; 42) en een totaal vermogen van participanten van € 19.543.259 (2022 ; € 19.997.742).

De participatie van Stichting Steunfonds Oldeslo ad € 1.091.922 per 31 december 2023 omvatte per die datum 5,59% van de totale participaties (2022 € 1033.561; 5,17%).

Tot en met het jaar 2022 was het vermogensbeheer ondergebracht bij InsingerGillissen Bankiers N.V. te Amsterdam. In 2023 is ervoor gekozen om een bedrag van € 2,5 mln. onder te brengen in een passieve portefeuille die wordt beheerd door ING Private Banking. Het overige en grootste deel van het belegd vermogen is in 2023 in beheer gegeven aan Index People te Haarlem.

Het Menno Fund acteert op basis van een beleggingsstatuut. In het beleggingsstatuut is de onderstaande strategische verhouding tussen risicodragende (aandelen, onroerend goed en alternatieven) en risicomijdende (obligaties en liquiditeiten) beleggingen vastgelegd.

	Minimum	Midden	Maximum
Risicodragende beleggingen	25%	40%	55%
Risicomijdende beleggingen	45%	60%	75%

Menno Fund heeft gekozen voor passief vermogensbeheer, waarbij de beleggingsmix in beginsel tweemaal per jaar wordt teruggebracht naar de lange termijn strategische mix van 40/60. In de ogen van het bestuur van het fonds is dit een efficiënte methode om de beleggingsdoelstelling te halen.

Beleggingen zijn gealloceerd in beleggingsfondsen die voor wat betreft hun duurzame beleid aan een aantal criteria moeten voldoen onder meer op het gebied van sociale en ecologische duurzaamheid. Verder zijn bepaalde bedrijfstakken uitgesloten.

Onderstaand is het mutatieoverzicht over het boekjaar gegeven

	2023		2024	
	€	€	€	€
Stand 1 januari		1.033.561		1.178.430
Saldo stortingen minus opnames		-/-50.000		--
Beleggingsbaten	113.808		-/- 140.048	
Kosten beheer	5.436		4.821	
Netto beleggingsbaten		108.372		-/- 144.869
Stand 31 december		1.091.933		1.033.561

Het netto beleggingsresultaat in 2023 ad € 108.372 vertaalt zich in een netto rendement van 10,98% op het gemiddelde ingelegde vermogen. Over 2022 was het netto rendement 12,39% *negatief*.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vordering J.J. Stoker

In vorige boekjaren zijn door de heer J.J. Stoker bedragen opgenomen vanuit de Stichting zonder dat daarvoor een legitieme titel dan wel onderbouwing bestond. Er is een overzicht gemaakt van de betreffende onttrekkingen en aan de heer Stoker is de eis opgelegd om:

- een legitieme onderbouwing van de onttrekkingen te overleggen in overeenstemming met de doelstelling van de Stichting, dan wel
- de onttrokken bedragen aan de Stichting terug te betalen.

In 2016 heeft de stichting via de notaris van de heer Stoker een bedrag van € 167.323 ontvangen. Van dit bedrag is € 65.671 in mindering gebracht op vorderingen op twee instellingen waaraan door de heer Stoker onverschuldigde betalingen had verricht. Een bedrag van € 101.652 is in mindering gebracht op de vordering die hemzelf betreft, waarna nog een vordering van € 66.568 resteert.

Van dit laatste bedrag worden jaarlijks nog (kleine) bedragen ontvangen via de deurwaarder die met incasso is belast. In 2023 was dit € 578 (2022 €5.145) Het saldo per 31 december 2023 bedraagt € 43.999.

Het bestuur heeft op deze vordering een voorziening voor oninbaarheid opgenomen die in voorgaande jaren is bepaald op 100% van de vordering. Daarvan is in 2023 een bedrag van € 578 vrijgevalen.

3. Voorziening voor oninbaarheid

Ten aanzien van de vorderingen onder noot 2 bestaat onzekerheid over de daadwerkelijke terugbetaling. Ter zake is een voorziening voor oninbaarheid getroffen van € 43.999.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
4. Overige vorderingen		
Dubbel betaald op facturen in 2023 1)	--	1.873
Te vorderen rente	168	2
	<u>168</u>	<u>1.875</u>
1) Op 12 juni 2024 retour ontvangen		
5. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank, Direct Kwartaalsparen	45.448	10.175
ABN AMRO Bank, Bestuursrekening	1.185	5.635
	<u>46.633</u>	<u>15.810</u>

Alle geldmiddelen zijn ter vrije beschikking.

PASSIVA

6. STICHTINGSVERMOGEN

	Kapitaal €	Reserves €	Totaal 2023 €	Totaal 2022 €
Stand per 1 januari	2.269	1.045.319	1.047.588	1.229.829
Resultaatbestemming	--	81.110	81.110	-/- 182.241
Stand per 31 december	2.269	1.126.429	1.128.698	1.047.588

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
7. Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	7.656	895
Accountantskosten	1.560	1.855
Kosten administratie	820	908
	<u>10.036</u>	<u>3.658</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023 €	2022 €
BATEN		
8. Giften en Legaten	920	3.280
9. Ontvangen interest	440	2
10. Beleggingsbaten uit participatie	113.808	-/- 140.068
11. Incidentele bate	578	5.145
	<u>115.746</u>	<u>131.442</u>
10. Beleggingsbaten uit participatie		
Aandeel in dividenden en (couponrente)	9.822	14.825
Aandeel in gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten	103.986	-/- 154.874
	<u>113.808</u>	<u>-/- 140.048</u>
11. Incidentele bate		
Zoals toegelicht onder noot 2 is in 2023 een bedrag van € 578 ontvangen uit hoofde van de vordering op J.J. Stoker. Voor het volledige bedrag van de vordering was eerder een voorziening wegens oninbaarheid opgenomen, waarvan in 2023 een bedrag gelijk aan het ontvangen bedrag is vrijgevallen.		
LASTEN		
12. Uitgaven recreatieve doeleinden		
Kosten activiteiten begeleiding	5.406	5.146
Viering 60 jarig bestaan Oldeslo	--	19.725
Bloemen en planten voor bewoners en medewerkers	--	2.645
Paasarrangementen voor bewoners en medewerkers	2.100	--
Kerstboom 2022	--	968
Kersstukken	2.800	--
Optreden Sing along	1.500	--
Sunshine Soldiers, huiskamerbezoeken	700	--
Evenement 100 jaar Couperus	2.530	--
Toneelboeken	4.421	--
Colleges Oud Egypte	800	--
Aanscaf CRLD interactief muziekinstrument (t.b.v. zorg)	--	6.946
De Beautybus (schoonheidsbehandelingen)	1.568	--
Overige	583	571
	<u>22.408</u>	<u>36.001</u>

	2023 €	2022 €
12. Kosten beheer participatie		
Aandeel in kosten vermogensbeheerder	2.253	2.644
Aandeel in organisatiekosten Stichting Menno Fund	3.182	2.177
	<u>5.436</u>	<u>4.821</u>

13. Algemene kosten		
Bestuurskosten	4.255	6.670
Kosten administratie	704	908
Accountantskosten 1)	1.545	1.632
Bankkosten	161	171
Notariskosten	--	345
Overige kosten	127	72
	<u>6.792</u>	<u>9.798</u>

3.7 RENDEMENT BELEGGINGEN IN PARTICIPATIE

		2023 %	2023 €		2022 %	2022 €
Gewogen gemiddelde inleg boekjaar						1.178.430
Beleggingsbaten	11,53		113.808	-/- 11,88		-/- 140.068
Kosten beheer	0,55		5.436	0,41		4.821
Netto beleggingsbate	10,98		108.372	-/- 12,39		-/- 144.869