

Jaarrekening 2021

Stichting Juniusfonds Hoorn
te Hoorn

17 juli 2022

INHOUD

1. Samenstellingsverklaring	1
2. Algemene toelichtingen en waarderingsgrondslagen	2
3. Balans per 31 december 2021	3
4. Staat van baten en lasten over 2021	4
5. Toelichting op de balans per 31 december 2021	5
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	8

Stichting Juniusfonds Hoorn
p/a Hemmerbuurt 26
1607 CJ HEM

Schellinkhout, 17 juli 2022

Geacht bestuur,

Hierbij breng ik verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw Stichting.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening 2021 van Stichting Juniusfonds Hoorn, waarin begrepen de balans met tellingen van € 786.073 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van -/- € 10.346 samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is dat ik mij baseer op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.
De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de administratieve gegevens berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van mijn werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Carlo Dop Boekhoudingen en Belastingen

C.A. Dop

2. ALGEMENE TOELICHTINGEN EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Stichting Juniusfonds Hoorn is op 18 mei 1993 opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Noordwest-Holland onder nummer 41236002.

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het verpachten van landerijen en het verstrekken van geldelijke bijdragen aan personen en instellingen.

Bestuur

Het bestuur van de stichting werd in 2021 gevormd door:

Voorzitter	L.O.T.M. Tacx
Secretaris	N.M. Huijsman
Penningmeester	H.C.J. Ettema
Bestuurslid	R.G. Bruyne
Bestuurslid	N.J.J. Rood

Deskundigenonderzoek

De stichting is ingevolge artikel 396.6 Boek 2 BW vrijgesteld van een deskundigenonderzoek, zijnde de wettelijke verplichte accountantscontrole.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Voorzienbare verplichtingen en verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa

De landerijen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op de landerijen wordt niet afgeschreven.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Financiële vaste activa

De leningen u/g worden gewaardeerd de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor dat deel van de vordering waarover onzekerheid bestaat omtrent de inbaarheid ervan.

Bestemmingsvoorzieningen

Onder deze post worden opgenomen ontvangen schenkingen en legaten waarbij door de geveer dan wel erflater een specifiek bestedingsdoel is benoemd.

3. BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

	31.12.2021		31.12.2020	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Landerijen		99.280		100.346
<u>Financiële vaste activa</u>				
Leningen u/g		0		0
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Effecten</u>		348.224		358.351
<u>Vorderingen</u>				
Nog te ontvangen pacht	2.982		20.784	
Overige vorderingen en overlopende activa	0		0	
		2.982		20.784
<u>Liquide middelen</u>		335.587		363.278
		<u>786.073</u>		<u>842.759</u>

PASSIVA

	31.12.2021		31.12.2020	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	704.592		704.810	
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	77.780		87.907	
		782.372		792.717
<u>Voorzieningen</u>				
Bestemmingsvoorziening		0		48.792
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		3.701		1.250
		<u>786.073</u>		<u>842.759</u>

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Opbrengst landerijen	78.566		20.784	
Resultaat effecten	-10.242		11.431	
Overige opbrengsten	91.137		68.084	
		159.461		100.299
Kosten				
Kosten landerijen	7.439		5.587	
Financiële lasten	156.414		119.962	
Algemene kosten	5.953		5.031	
Som der bedrijfslasten		169.806		130.580
Resultaat		-10.346		-30.281

De bestemming van het resultaat is als volgt:

Toevoeging algemene reserve	-219	-41.448
Toevoeging reserve ongerealiseerde koersresultaten	-10.127	11.167
	-10.346	-30.281

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	2021	2020
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwaarde 1 januari	100.346	100.346
Af: vanwege verkoop 3.135 m2 Wognum	-1.066	0
Boekwaarde 31 december	<u>99.280</u>	<u>100.346</u>

Financiële vaste activa

Leningen u/g

Hieronder zijn opgenomen de leningen die zijn verstrekt aan verschillende mensen ter financiering van een opleiding en studiematerialen.

Het verloop over het verslagjaar was als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand 1 januari	111.382	66.730
Bij: verstrekte leningen boekjaar	49.758	57.073
Af: aflossingen boekjaar	-17.222	-12.421
Stand 31 december	143.918	111.382
Af: voorziening voor oninbaarheid	-143.918	-111.382
	<u>0</u>	<u>0</u>

Per lening zijn er verschillende afspraken over aflossingen. Er wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden gesteld. Daarom worden de leningen geheel voorzien.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Effecten</u>		
Beleggingsportefeuille Rabobank	<u>348.224</u>	<u>358.351</u>

De fondsen waarin wordt belegd zijn in het verslagjaar onveranderd.

	Aantal	Aantal	Waarde	Waarde
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
			€	€
Aandelen BNP Emerging Equity	108	108	10.198	11.071
Obligaties BNP BD Euro Gov DV	1.362	1.362	167.131	173.750
Obligaties BNP Bond Eur Corp V	342	342	40.339	40.719
Obligaties PV BD WD HI Y-V	40	40	3.486	3.507
Obligaties PW TR Emu GB 1-10Dis	1.151	1.151	127.070	129.304
			<u>348.224</u>	<u>358.351</u>

Het ongerealiseerde koersresultaat over 2021 bedroeg -/- € 10.127 ofwel -/-2,9% (2020: +/+3,2%).
Het totaalrendement van de effecten bedroeg -/- € 9.833 ofwel -/- 2,8% (2020: +/+3,4%).

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen pacht</u>		
Jaar 2020	0	20.784
Jaar 2021	2.982	0
	<u>2.982</u>	<u>20.784</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente spaarrekeningen	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------	----------	----------

Liquide middelen

ING rekening-courant	1.197	178
ING Zakelijke Spaarrekening	0	39
ING BonusSpaarrekening	196.814	218.636
ABN-AMRO effectenrekening	27	24
ABN-AMRO Vermogens Spaarrekening	93.187	93.187
Rabobank rekening-courant	42.690	49.627
Rabobank beleggersrekening	1.672	1.587
	<u>335.587</u>	<u>363.278</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	704.810	746.258
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	-219	-41.448
Stand per 31 december	<u>704.592</u>	<u>704.810</u>

Reserve ongerealiseerde koersresultaten

Stand per 1 januari	87.907	76.740
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	-10.127	11.167
Stand per 31 december	<u>77.780</u>	<u>87.907</u>

Hieronder wordt verantwoord het verschil tussen de waarde per balansdatum minus de aankoopprijs van de effecten die per balansdatum nog in bezit zijn.

Bestemmingsvoorziening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Voorziening kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"</u>		
Stand 1 januari	48.792	0
Bij: storting Legaat JC van Herwijnen	91.087	68.084
Af: betaalde kosten "Anderstalige vrouwen leren door"	<u>-139.879</u>	<u>-19.292</u>
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>48.792</u>

In 2020 en 2021 heeft de Stichting een Legaat gekregen uit de erfenis van mevrouw J.C. van Herwijnen. Het legaat is toegekend onder voorwaarde dat het geld gebruikt wordt voor opleidingen voor vrouwen. Daarom is in 2020 het Project "Anderstalige vrouwen leren door" gestart.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Administratiekosten	750	750
Beheerskosten pachters	762	0
Landinrichtingsrente 2019 en 2020	1.689	0
Overige kosten	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>3.701</u>	<u>1.250</u>

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwinst verkoop perceel Wognum	53.712	0
Pachtinkomsten	23.455	19.368
Doorbelaste ruilverkavelingsrente	240	244
Doorbelaste waterschapslasten	1.159	1.172
	<u>78.566</u>	<u>20.784</u>
 <u>Resultaat effecten</u>		
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	-10.127	11.167
Dividenduitkeringen	294	687
	<u>-9.833</u>	<u>11.854</u>
Kosten effecten	-409	-423
	<u>-10.242</u>	<u>11.431</u>
 <u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen uit Legaat	91.087	68.084
Ontvangen donatie	50	0
	<u>91.137</u>	<u>68.084</u>
 <u>Kosten landerijen</u>		
Waterschapslasten	3.516	3.423
Landinrichtingsrente	3.161	628
Beheerkosten pachters	762	1.536
	<u>7.439</u>	<u>5.587</u>

Onder de Landinrichtingsrente is € 1.689 opgenomen inzake nagekomen facturen met betrekking tot 2020 en 2019.

Financiële lasten

Mutatie voorziening leningen u/g	32.536	44.652
Giften	5.581	6.800
Kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"	166.373	19.292
Toevoeging voorziening kosten project "Anderstalige vrouwen leren door"	-48.792	48.792
Bankrente en -kosten	716	426
	<u>156.414</u>	<u>119.962</u>

Onder de giften is in 2020 mede opgenomen een eenmalige gift aan de kandidaten in verband met Coronacrisis. Deze giften bedroegen in totaal € 4.300.

	2021	2020
	€	€
Overige kosten		
Administratiekosten	1.697	2.072
Bestuurskosten	0	69
Kerstcadeaus Kandidaten	1.645	957
Kosten ondersteuning verstrekte leningen	545	1.271
Kosten postbus	272	266
Kosten folders/advertenties/website e.d.	1.739	350
Kosten Kamer van Koophandel i.v.m. Lei	55	46
	<u>5.953</u>	<u>5.031</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Hoorn, 17 juli 2022

Namens het bestuur Stichting Juniusfonds Hoorn


L.G.T.M. Tacx

N.M. Huijsman


N.J.J. Rood


H.C.J. Ettema


R.G. Bruyne