

Jaarrekening 2022

**Stichting Juniusfonds Hoorn
te Hoorn**

7 februari 2023

INHOUD

1. Samenstellingsverklaring	1
2. Algemene toelichtingen en waarderingsgrondslagen	2
3. Balans per 31 december 2022	3
4. Staat van baten en lasten over 2022	4
5. Toelichting op de balans per 31 december 2022	5
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	8

Stichting Juniusfonds Hoorn
p/a Hemmerbuurt 26
1607 CJ HEM

Schellinkhout, 7 februari 2023

Geacht bestuur,

Hierbij breng ik verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw Stichting.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening 2022 van Stichting Juniusfonds Hoorn, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.182.246 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 371.980 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 2022 gevormd door:

Voorzitter	L.O.T.M. Tacx
Secretaris	N.M. Huijsman
Penningmeester	H.C.J. Ettema, uitgetreden 7 oktober 2022 en opgevolgd door R.P.G. Brockhoff
Bestuurslid	R.G. Bruyne, uitgetreden 7 oktober 2022 en opgevolgd door K. al Mobayed
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 gever dan wel erflater een specifiek bestedingsdoel is benoemd.

3. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Landerijen		81.558		99.280
<u>Financiële vaste activa</u>				
Leningen u/g		0		0
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Effecten</u>		297.406		348.224
<u>Vorderingen</u>				
Nog te ontvangen pacht		2.982		2.982
<u>Liquide middelen</u>		800.300		335.587
		<u>1.182.246</u>		<u>786.073</u>

PASSIVA

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	1.127.389		704.592	
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	<u>26.963</u>		<u>77.780</u>	
		1.154.352		782.372
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		27.894		3.701
		<u>1.182.246</u>		<u>786.073</u>

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Opbrengst landerijen	552.652		78.566	
Resultaat effecten	-50.848		-10.242	
Overige opbrengsten	<u>750</u>		<u>91.137</u>	
		502.554		159.461
<u>Kosten</u>				
Kosten landerijen	5.214		7.439	
Financiële lasten	121.758		156.414	
Algemene kosten	<u>3.602</u>		<u>5.953</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>130.574</u>		<u>169.806</u>
Resultaat		<u><u>371.980</u></u>		<u><u>-10.346</u></u>
 De bestemming van het resultaat is als volgt:				
Toevoeging algemene reserve		422.797		-219
Toevoeging reserve ongerealiseerde koersresultaten		<u>-50.817</u>		<u>-10.127</u>
		<u><u>371.980</u></u>		<u><u>-10.346</u></u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwaarde 1 januari	99.280	100.346
Af: vanwege verkoop Wognum	<u>-17.722</u>	<u>-1.066</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>81.558</u></u>	<u><u>99.280</u></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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	143.918	111.382
Bij: verstrekte leningen boekjaar	7.626	49.758
Af: aflossingen boekjaar	<u>-19.858</u>	<u>-17.222</u>
Stand 31 december	131.686	143.918
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>-131.686</u>	<u>-143.918</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Effecten</u>		
Beleggingsportefeuille Rabobank	<u><u>297.406</u></u>	<u><u>348.224</u></u>

De fondsen waarin wordt belegd zijn in het verslagjaar onveranderd.

	Aantal	Aantal	Waarde	Waarde
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
			€	€
Aandelen BNP Emerging Equity	108	108	8.476	10.198
Obligaties BNP BD Euro Gov DV	1.362	1.362	139.237	167.131
Obligaties BNP Bond Eur Corp V	342	342	34.203	40.339
Obligaties PV BD WD HI Y-V	40	40	2.922	3.486
Obligaties PW TR Emu GB 1-10Dis	1.151	1.151	<u>112.568</u>	<u>127.070</u>
			<u><u>297.406</u></u>	<u><u>348.224</u></u>

Het ongerealiseerde koersresultaat over 2022 bedroeg -/- € 50.817 ofwel -/-14,6% (2021: -/-2,9%).
Het totaalrendement van de effecten bedroeg -/- € 50.848 ofwel -/- 14,6% (2021: -/-2,9%).

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen pacht</u>		
Jaar 2021	2.982	2.982
	<u>2.982</u>	<u>2.982</u>

Liquide middelen

ING rekening-courant	27.794	1.197
ING BonusSparrekening	171.411	196.814
ABN-AMRO effectenrekening	5	27
ABN-AMRO Vermogens Sparrekening	43.187	93.187
Rabobank rekening-courant	556.061	42.690
Rabobank beleggersrekening	1.842	1.672
	<u>800.300</u>	<u>335.587</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	704.592	704.810
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	422.797	-219
Stand per 31 december	<u>1.127.389</u>	<u>704.592</u>

Reserve ongerealiseerde koersresultaten

Stand per 1 januari	77.780	87.907
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	-50.817	-10.127
Stand per 31 december	<u>26.963</u>	<u>77.780</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Voorziening kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"</u>		
Stand 1 januari	0	48.792
Bij: storting Legaat JC van Herwijnen	0	91.087
Af: betaalde kosten "Anderstalige vrouwen leren door"	0	-139.879
	<u>0</u>	<u>-139.879</u>
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>0</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>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Administratiekosten	750	750
Beheerskosten pachters	1.198	762
Landinrichtingsrente 2019 en 2020	0	1.689
Kosten Taalproject 3	25.264	0
Overige kosten	682	500
	<u>27.894</u>	<u>3.701</u>

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<u>Opbrengsten</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwinst verkoop perceel Wognum	528.532	53.712
Pachtinkomsten	22.801	23.455
Doorbelaste ruilverkavelingsrente	143	240
Doorbelaste waterschapslasten	1.176	1.159
	<u>552.652</u>	<u>78.566</u>
<u>Resultaat effecten</u>		
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	-50.817	-10.127
Dividenduitkeringen	371	294
	<u>-50.446</u>	<u>-9.833</u>
Kosten effecten	<u>-402</u>	<u>-409</u>
	<u>-50.848</u>	<u>-10.242</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen uit Legaat	0	91.087
Ontvangen donaties	750	50
	<u>750</u>	<u>91.137</u>
<u>Kosten landerijen</u>		
Waterschapslasten	3.543	3.516
Landinrichtingsrente	1.453	3.161
Beheerkosten pachters	218	762
	<u>5.214</u>	<u>7.439</u>
<u>Financiële lasten</u>		
Mutatie voorziening leningen u/g	-12.232	32.536
Giften	120	5.581
Kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"	132.955	166.373
Toevoeging voorziening kosten project "Anderstalige vrouwen leren door"	0	-48.792
Bankrente en -kosten	915	716
	<u>121.758</u>	<u>156.414</u>

	2022	2021
	€	€
Overige kosten		
Administratiekosten	1.376	1.697
Bestuurskosten	1.075	0
Kerstcadeaus Kandidaten	444	1.645
Kosten ondersteuning verstrekte leningen	182	545
Kosten postbus	278	272
Kosten folders/advertenties/website e.d.	182	1.739
Kosten Kamer van Koophandel i.v.m. Lei	65	55
	<u>3.602</u>	<u>5.953</u>

Ondertekening van de jaarrekening
Hoorn, 2023

Namens het bestuur Stichting Juniusfonds Hoorn

L.O.T.M. Tacx

N.M. Huijsman

N.J.J. Rood

R.P.G. Broekhoff

K. al Mobayed