

Jaarrekening 2023

**Stichting Juniusfonds Hoorn
te Hoorn**

24 juni 2024

INHOUD

1. Samenstellingsverklaring	1
2. Algemene toelichtingen en waarderingsgrondslagen	2
3. Balans per 31 december 2023	3
4. Staat van baten en lasten over 2023	4
5. Toelichting op de balans per 31 december 2023	5
6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	8

Stichting Juniusfonds Hoorn
p/a Hemmerbuurt 26
1607 CJ HEM

Schellinkhout, 28 juni 2024

Geacht bestuur,

Hierbij breng ik verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw Stichting.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Ingevolge uw opdracht heb ik de jaarrekening 2023 van Stichting Juniusfonds Hoorn, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.258.748 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 59.655 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 2023 gevormd door:

Voorzitter	L.O.T.M. Tacx
Secretaris	N.M. Huijsman
Penningmeester	R.P.G. Brockhoff
Bestuurslid	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 2023

ACTIVA

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Landerijen		756.486		81.558
<u>Financiële vaste activa</u>				
Leningen u/g		0		0
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Effecten</u>		305.947		297.406
<u>Vorderingen</u>				
Nog te ontvangen pacht		0		2.982
<u>Liquide middelen</u>		196.315		800.300
		<u>1.258.748</u>		<u>1.182.246</u>

PASSIVA

	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	1.178.503		1.127.389	
Reserve ongerealiseerde koersresultaten	<u>35.504</u>		<u>26.963</u>	
		1.214.007		1.154.352
<u>Bestemmingsvoorziening</u>		43.491		0
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		1.250		27.894
		<u>1.258.748</u>		<u>1.182.246</u>

4. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Opbrengst landerijen		32.571		552.652
Resultaat effecten		17.502		-50.848
Overige opbrengsten		<u>7.926</u>		<u>750</u>
		57.999		502.554
<u>Kosten</u>				
Kosten landerijen		5.882		5.214
Financiële lasten		-10.146		121.758
Algemene kosten		<u>2.608</u>		<u>3.602</u>
Som der bedrijfslasten		<u>-1.656</u>		<u>130.574</u>
Resultaat		<u><u>59.655</u></u>		<u><u>371.980</u></u>
De bestemming van het resultaat is als volgt:				
Toevoeging algemene reserve		51.114		422.797
Toevoeging reserve ongerealiseerde koersresultaten		<u>8.541</u>		<u>-50.817</u>
		<u><u>59.655</u></u>		<u><u>371.980</u></u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwaarde 1 januari	99.280	99.280
Bij: aankoop land Wateringskant Lutjewinkel	674.928	0
Af: vanwege verkoop Wognum	<u>-17.722</u>	<u>-17.722</u>
Boekwaarde 31 december	<u>756.486</u>	<u>81.558</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand 1 januari	131.686	143.918
Bij: verstrekte leningen boekjaar	7.008	7.626
Af: aflossingen boekjaar	<u>-17.887</u>	<u>-19.858</u>
Stand 31 december	120.807	131.686
Af: voorziening voor oninbaarheid	<u>-120.807</u>	<u>-131.686</u>
	<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.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Effecten</u>		
Beleggingsportefeuille Rabobank	<u>305.947</u>	<u>297.406</u>

De fondsen waarin wordt belegd zijn in het verslagjaar onveranderd.

	Aantal	Aantal	Waarde	Waarde
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
			€	€
Aandelen BNP Emerging Equity	108	108	8.757	8.476
Obligaties BNP BD Euro Gov DV	1.362	1.362	143.228	139.237
Obligaties BNP Bond Eur Corp V	342	342	35.715	34.203
Obligaties PV BD WD HI Y-V	40	40	3.055	2.922
Obligaties PW TR Emu GB 1-10Dis	1.151	1.151	<u>115.192</u>	<u>112.568</u>
			<u>305.947</u>	<u>297.406</u>

Het ongerealiseerde koersresultaat over 2023 bedroeg € 8.541 ofwel 2,9% (2022: -/14,6%).
Het totaalrendement van de effecten bedroeg € 17.942 ofwel 6,0% (2022: -/14,6%).

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen pacht</u> Jaar 2021	0	2.982
	<u>0</u>	<u>2.982</u>

Liquide middelen

ING rekening-courant	22.463	27.794
ING BonusSparrekening	1.476	171.411
ABN-AMRO effectenrekening	479	5
ABN-AMRO Vermogens Sparrekening	711	43.187
Rabobank rekening-courant	160.143	556.061
Rabobank beleggersrekening	11.043	1.842
	<u>196.315</u>	<u>800.300</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	1.127.389	704.592
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	51.114	422.797
Stand per 31 december	<u>1.178.503</u>	<u>1.127.389</u>

Reserve ongerealiseerde koersresultaten

Stand per 1 januari	26.963	77.780
Bij: volgens voorstel resultaatbestemming	8.541	-50.817
Stand per 31 december	<u>35.504</u>	<u>26.963</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Voorziening kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"</u>		
Stand 1 januari	0	0
Bij: schenking Stichting Rentree	120.000	0
Af: betaalde kosten "Anderstalige vrouwen leren door"	<u>-76.509</u>	<u>0</u>
Stand 31 december	<u>43.491</u>	<u>0</u>

In 2023 heeft de Stichting een schenking gekregen van Stichting Rentree uit Hoorn. Voorwaarde van de schenking is dat het geld wordt besteed aan het langlopende project "Anderstalige vrouwen leren door".

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Administratiekosten	750	750
Beheerskosten pachters	0	1.198
Kosten Taalproject 3	0	25.264
Overige kosten	<u>500</u>	<u>682</u>
	<u>1.250</u>	<u>27.894</u>

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023 €	2022 €
<u>Opbrengsten</u>		
<u>Landerijen</u>		
Boekwinst verkoop perceel Wognum	0	528.532
Pachtinkomsten	32.571	22.801
Doorbelaste ruilverkavelingsrente	0	143
Doorbelaste waterschapslasten	0	1.176
	<u>32.571</u>	<u>552.652</u>
<u>Resultaat effecten</u>		
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	8.541	-50.817
Dividenduitkeringen	9.401	371
	<u>17.942</u>	<u>-50.446</u>
Kosten effecten	-440	-402
	<u>17.502</u>	<u>-50.848</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Schenking Moederlijke weldadigheid	7.926	0
Ontvangen donaties	0	750
	<u>7.926</u>	<u>750</u>
<u>Kosten landerijen</u>		
Waterschapslasten	2.900	3.543
Landinrichtingsrente	1.131	1.453
Beheerkosten pachters	1.851	218
	<u>5.882</u>	<u>5.214</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Mutatie voorziening leningen u/g	-10.880	-12.232
Giften	0	120
Kosten Project "Anderstalige vrouwen leren door"	0	132.955
Rente spaarrekeningen	-90	0
Bankrente en -kosten	824	915
	<u>-10.146</u>	<u>121.758</u>

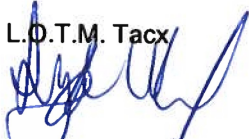
	2023	2022
	€	€
<u>Overige kosten</u>		
Administratiekosten	1.404	1.376
Bestuurskosten	258	1.075
Kerstcadeaus Kandidaten	483	444
Kosten ondersteuning verstrekte leningen	0	182
Kosten postbus	0	278
Kosten folders/advertenties/website e.d.	463	182
Kosten Kamer van Koophandel i.v.m. Lei	0	65
	<u>2.608</u>	<u>3.602</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Hoorn, 8/9/2024

Namens het bestuur Stichting Juniusfonds Hoorn

L.D.T.M. Tacx



N.M. Huijsman



N.J.J. Rood



R.P.G. Brockhoff



K. al Mobayed

