

**Jaarrapport 2023 van  
Stichting Jo Visser fonds  
te Leiden**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring	3
3	Algemene gegevens	5
4	Analyse van baten en lasten	6
5	Financiële positie	7

### **FINANCIEEL VERSLAG**

1	Financieel verslag	9
2	Vervolg financieel jaarverslag	12

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	15
2	Staat van baten en lasten over 2023	17
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	21
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	25
6	Ondertekening door bestuurders	27

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	28
2	Verwerking van het verlies 2023	28

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Jo Visser fonds  
P/a Rijnsburgerweg 10  
2333 AA Leiden

Leusden, 16 april 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van €3.897.112 en de rekening van baten en lasten sluitende met een resultaat van negatief €35.859 beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING**

### **Onze conclusie**

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Jo Visser fonds te Leiden beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jo Visser fonds per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jo Visser fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

### **3 ALGEMENE GEGEVENS**

#### **3.1 Missie**

Als ideële organisatie zet het Jo Visser fonds (en haar rechtsvoorgangers) zich al meer dan 100 jaar in om de kwaliteit van leven van ouderen te verbeteren door het stimuleren van waardige zorg. Dit gebeurt door het inzetten van haar vermogen voor (onderzoeks)projecten die bijdragen aan beter zorgonderwijs, positieve beeldvorming over (het werken in de) ouderen(zorg en het stimuleren van betekenisvolle ontmoetingen tussen generaties en het verrichten van al hetgeen met het voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

#### **3.2 Bestuur**

Ultimo 2023 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Mevrouw J.F. (Jenneke) van Pijpen (Msc)	(voorzitter, per 24 mei 2023 verlengd naar 24 mei 2027)
De heer C.H.M. (Kees) de Graauw (MBA)	(penningmeester, per 24 mei 2023 verlengd naar 24 mei 2027)
De heer M.J. (Mark) Janssen (BA)	(lid, vanaf 2017 t/m 15 juni 2023)
Mevrouw M. (Margje) Mahler (Msc)	(vice-voorzitter, lid vanaf 19 september 2023)
Mevrouw T.A. (Tineke) Abma, (prof.dr.)	(lid, vanaf 19 september 2023)

#### **3.3 Statutenwijziging**

Op 25 oktober 2017 is Vereniging Het Zonnehuis omgezet in Stichting Jo Visser fonds. Hierbij zijn er nieuwe statuten opgemaakt door de notaris. Op 24 mei 2023 zijn nieuwe statuten opgemaakt. De bestuurstermijn is verlengd naar maximaal drie termijn van 4 jaar.

#### **3.4 Inschrijving Kamer van Koophandel**

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland onder nummer 40477381.

## 4 ANALYSE VAN BATEN EN LASTEN

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief €35.859 tegenover negatief €1.101.403 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	371.399	100,0	-662.167	-100,0	1.033.566
<b>Lasten</b>					
Lonen en salarissen	102.635	27,6	99.882	15,1	2.753
Sociale lasten	11.536	3,1	10.220	1,5	1.316
Pensioenlasten	11.031	3,0	10.962	1,7	69
Overige personeelskosten	1.321	0,4	1.238	0,2	83
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	42	-	-42
Kantoorkosten	2.369	0,6	1.264	0,2	1.105
Algemene kosten	34.180	9,2	32.273	4,8	1.907
Activiteiten / Projecten derden	244.186	65,8	283.355	42,8	-39.169
	407.258	109,7	439.236	66,3	-31.978
<b>Tekort na resultaatbestemming</b>	<b>-35.859</b>	<b>-9,7</b>	<b>-1.101.403</b>	<b>-166,3</b>	<b>1.065.544</b>



## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022		Mutatie
	€	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>					
Ondernemingsvermogen		3.877.662		3.913.521	-35.859
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>					
Financiële vaste activa		3.819.433		3.834.179	-14.746
Werkkapitaal		<u>58.229</u>		<u>79.342</u>	<u>-21.113</u>

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	13.495		6.602		6.893
Liquide middelen	<u>64.184</u>		<u>95.461</u>		<u>-31.277</u>
		77.679		102.063	-24.384
Af: kortlopende schulden		19.450		22.721	-3.271
Werkkapitaal		<u>58.229</u>		<u>79.342</u>	<u>-21.113</u>

### 5.1 Werkkapitaal

Werkkapitaal is het saldo van de vlottende activa en de kortlopende schulden en geeft derhalve een indicatie ten aanzien van de financiering van de werkzaamheden van de stichting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
HLG accountants en adviseurs

drs. H. Geerts RA

**FINANCIËEL VERSLAG**

## **FINANCIEEL VERSLAG**

### **1.1 Rechtspersoon**

Het financieel verslag 2023 betreft de rechtspersoon Stichting Jo Visser fonds, gevestigd in Leiden. Het bestuur stelt het financieel verslag 2023 vast in haar vergadering van 26 maart 2024. Het financieel verslag voldoet aan de richtlijn voor de jaarverslaglegging RJK C1 voor organisaties zonder winststreven.

#### Statutenwijziging

Op 25 oktober 2017 is Vereniging Het Zonnehuis omgezet in Stichting Jo Visser fonds. Hierbij zijn er nieuwe statuten opgemaakt door de notaris. Op 24 mei 2023 zijn de statuten bijgesteld in verband met verlenging van de bestuurstermijnen.

#### Inschrijving Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland onder nummer 40477381.

### **1.2 Financieel Beleid**

Het jaar 2023 is afgesloten met een resultaat van negatief €35.858. Het bestuur van het Jo Visser fonds wil met haar (defensieve) beleggingsstrategie haar eigen vermogen inzetten om een duurzame bijdrage te leveren aan (onderzoeks)projecten op het gebied van onderwijsvernieuwing, beeldvorming over (werken in de) ouderen(zorg) en intergenerationele ontmoetingen.

Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2023 €3.877.662. Jaarlijks wordt er op basis van het beleggingsresultaat minus de vaste lasten een subsidie (gift met doelbestemming) gereserveerd om uitvoering te geven aan de samenwerking met kenniscentrum Leyden Academy on Vitality and Ageing in Leiden. De samenwerkingsovereenkomst 2020-2022 is op 24 mei 2022 verlengd met wederom drie jaar tot 2025.

#### ANBI status

Als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) voldoet het Jo Visser fonds aan de voorwaarden zoals de Belastingdienst deze stelt. Dat is aantrekkelijk voor donateurs omdat giften aan een ANBI belastingvoordeel kunnen opleveren. Een ANBI zelf betaalt geen erf- of schenkbelasting.

### **1.3 Relatiebeheer**

De donateurs van het Jo Visser fonds hebben in het voorjaar van 2023 een brief ontvangen met de boodschap dat er geen papieren acceptgiro's meer verstrekt worden door de banken. Donateurs kunnen zelf een automatische incasso afsluiten of zelf via internetbankieren hun donatie overmaken.

In verband met duurzaamheid en het afnemende aantal donateurs heeft het Jo Visser fonds een digitale Kerstkaart verstuurd naar haar relaties en deze ook via de website verspreid. De kosten wegen niet meer op tegen de baten.

#### Sociale media

Het Jo Visser fonds heeft afgelopen zomer haar eigen website herzien. De informatie is geactualiseerd en de nieuwsberichten worden via de eigen sociale media verspreid samen met Leyden Academy (in relatie tot desbetreffende projecten en subsidie).

#### **1.4 Bestuur en personele ondersteuning**

Mevrouw J.F. (Jenneke) van Pijpen Msc, voorzitter (per 24 mei verlengd tot 2027)

De heer C.H.M. (Kees) de Graauw MBA, penningmeester (per 24 mei verlengd tot 2027)

De heer M.J. (Mark) Janssen BA, lid/Raad van Commissarissen Leyden Academy (per 15 juni afgetreden).

Per 19 september 2023 zijn Margje Mahler en Tineke Abma toegetreden als nieuwe bestuursleden.

In 2023 hebben vier bestuursvergaderingen plaatsgevonden. De bestuursleden ontvangen een wettelijke vrijwilligersvergoeding voor hun diensten.

Het Jo Visser fonds heeft 1 medewerker in dienst in de functie van (fonds)manager.

Mevrouw J.F. van Pijpen, voorzitter

Maart 2024

## **BESTUURSVERSLAG 2023**

### Missie

Als ideële organisatie zet het Jo Visser fonds (en haar rechtsvoorgangers) zich al meer dan 100 jaar in om de kwaliteit van leven van ouderen te verbeteren door het stimuleren van waardige zorg. Dit gebeurt door het inzetten van haar vermogen voor (onderzoeks)projecten die bijdragen aan beter zorgonderwijs, positieve beeldvorming over (het werken in de) ouderen(zorg en het stimuleren van betekenisvolle ontmoetingen tussen generaties en het verrichten van al hetgeen met het voorstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### Subsidieverstrekker

Het Jo Visser fonds zet jaarlijks een deel van haar eigen vermogen in om samen met haar partner Leyden Academy invulling te geven aan de missie waardige zorg voor kwetsbare ouderen. De gezamenlijke focus op onderwijsvernieuwing, positieve beeldvorming en intergenerationele ontmoetingen komt tot uiting in (toegepast) wetenschappelijk onderzoek en innovatieve projecten. Zingeving, waardevolle ontmoetingen tussen generaties en vernieuwing in het onderwijs voor professionals in Zorg & Welzijn dragen hieraan bij onder het motto 'Vaardig jong, waardig oud'.

### Fondsenwerving

Als erkend fondsenwerver draagt Danielle Swart bij aan het werven van derden gelden voor projecten namens stichting Jo Visser fonds met een ANBI status. Dit is voornamelijk bedoeld om projecten van Leyden Academy en het Jo Visser fonds extra te ondersteunen. Afgelopen jaar is er subsidie toegezegd door Agis Innovatie Fonds voor het project Troostrijke Verhalen in samenwerking met stichting ENCOUNTER. Dit is gedaan met social designer Joost van Wijmen. Hofje Codde & Van Beresteyn ondersteunt het projectidee om actieonderzoek te doen naar de meerwaarde van Zorg voor de buurtvisites. Dit onderzoek wordt opgevolgd door het organiseren van regionale gesprekstafels onder de titel 'Oost, West, Thuis Best!'. Dit gebeurt in samenwerking met het platform ZorgSaamWonen en stichting Thuis Voelen.

### Meerjarige onderzoeksprojecten

De jaarlijkse gift aan Leyden Academy wordt ingezet om eigen onderzoeks- en ontwikkelprojecten te financieren. Dit betreft activiteiten die vallen onder het speerpunt Verbonden: bijdragen aan een samenleving waarin de kracht van generaties wordt (h)erkend en mensen zich tot op hoge leeftijd uitgenodigd voelen om mee te doen. Dit geldt ook voor ontmoetingen tussen jong en oud die bijdragen aan betere kennis en beeldvorming over (werken in de) ouderen(zorg).

In 2020 is besloten om de jaarlijkse gift in te zetten voor meerjarige onderzoeksthema's op het gebied van onderwijsvernieuwing, beeldvorming en intergenerationele ontmoetingen.

Het meerjarenplan 2020-2025 is vastgesteld door het bestuur en draagt bij aan een duurzame invulling van de samenwerking. Tijdens elke bestuursvergadering wordt er een update van de inspanningen op dit thema geagendeerd.

## Vervolg financieel jaarverslag

### Aanjaagsubsidies

Het Jo Visser fonds hanteert in haar begroting een eigen budget om kleine projecten aan te jagen. Dit zijn projecten die met een duwtje in de rug de mogelijkheid krijgen om te groeien en bij te dragen aan het gedachtegoed van het Jo Visser fonds (olievlekwerking). Tevens wordt jaarlijks de Jo Visser award uitgereikt om een bijzonder project voor het voetlicht te brengen dat past bij de ambitie en doelen van het fonds. Behalve een wisselbeeld krijgt de ambassadeur ook een geldprijs om het (eigen) project verder te ontwikkelen.

In 2023 heeft relatie Hetti Willemse van stichting Thuis Voelende Jo Visser award gekregen voor haar inzet en diensten om waardige zorg voor ouderen te verbeteren. Zij heeft samen met Tineke van den Klinkenberg drie boekwerken geschreven over waardige zorg. Samen hebben zij ook meer dan 200 zorgvisites uitgevoerd op zoek naar het gewenste thuisgevoel in woonzorglocaties. Dit initiatief is overgegaan in Zorg voor de buurtvisites om deze praktische kennis te delen met als doel om langer en plezieriger thuis te kunnen wonen in je eigen buurt. De geldprijs zet zij in om regionale gesprekstafels te organiseren om de ervaringen met Zorg voor de buurtvisites uit te venten samen met platform ZorgSaamWonen.

### Academisch netwerk

Vanuit het verleden heeft het Jo Visser fonds een relatie met het academische netwerk van de Vrije Universiteit in Amsterdam. In 2023 is de laatste betaling gedaan voor de bijzondere leerstoel Organisatie en beleid van zorg. Gekoppeld aan de faculteit Sociale Wetenschappen die door prof. dr. Henk Nies meer dan 10 jaar werd bezet. Vilans kenniscentrum voor langdurige zorg neemt de invulling van deze leerstoel over per 2024. Het Jo Visser fonds heeft besloten om wederom een voorziening te treffen voor de functie van een bijzondere lector aan de Hogeschool Arnhem Nijmegen. Hiervoor is een bedrag van 100.000 euro gereserveerd voor deze vierjarige overeenkomst. Op 11 april 2024 spreekt bijzonder lector Ruth Pel haar officiële rede uit over 'Samen beslissen over zorg'.

## Beeldvorming

Binnen het thema beeldvorming wordt er gewerkt aan het positiever kleuren van de beeldvorming rondom ouderen en het beter begrijpen van de mechanismes die dit mogelijk maken. Dit is van belang om zo tot een waardige ouderenzorg en maatschappelijke positionering van ouderen te komen. In dit thema wordt voortgeborduurd op eerdere projecten en onderzoek. Het thema heeft een aanjaagfunctie, dat wil zeggen dat er gekeken wordt wat er gedaan kan worden om de beeldvorming over ouderen en ouderenzorg te kunnen veranderen en waar vernieuwing is te vinden op basis van wat er bekend is of wat ontdekt is uit (praktijk)onderzoek en projecten.

Met dit thema werken we aan een aantal Key Performance Indicatoren (KPI) die de voortgang concreet maakt en duidelijk maakt waar wij aan werken of bijdragen met de onderzoeks- en ontwikkelprojecten. Dit betreffen:

### Kwalitatieve KPIs

- Het begrijpen van en onderzoeken van mechanismes en factoren die helpen de beeldvorming van ouderen en de ouderenzorg te nuanceren en positiever te kleuren;
- ♦ Het ontwikkelen van projecten die bijdragen aan een positiever en genuanceerdere beeldvorming van ouderen en de ouderenzorg;
- ♦ Het aanjagen van en het ondersteunen van de duurzame inbedding van projecten die bijdragen aan een positiever en genuanceerdere beeldvorming van ouderen en de ouderenzorg.

### **Intergenerationele ontmoetingen**

Binnen het sub-thema intergenerationele ontmoetingen wordt er gewerkt aan vernieuwende vormen van contact tussen generaties waarbij er voortgeborduurd wordt op eerdere bevindingen en ontwikkelingen rondom waardevolle ontmoetingen tussen jong en oud. Zoals eerder geschetst ligt daarbij de nadruk op het uitwisselen van talenten en mogelijkheden, waardoor een proces van individuatie wordt ondersteund. Dit proces staat voor wanneer de ander als individu wordt gezien en waarbij men zich inleeft in en empathie toont naar de ander (Harwood e.a., 2013).

Projecten binnen dit sub-thema werken aan drie KPIs om zo tot een verandering van beeldvorming te komen en een maatschappelijke beweging in gang te zetten die bijdraagt aan waardig ouder worden en ouderenzorg. Dit betreft de volgende kwalitatieve KPIs:

- ◆ Het onderzoeken van processen en factoren die bijdragen aan positieve intergenerationele ontmoetingen, voor jong en oud;
- ◆ Het ontwikkelen van projecten die waardevolle ontmoetingen tussen generaties tot stand brengen die bruggen slaan tussen generaties, zorgen voor onderlinge verbintenis en begrip;
- ◆ Het aanjagen van en het ondersteunen van de duurzame inbedding van projecten die intergenerationele ontmoetingen mogelijk maken die leiden tot intergenerationele verbinding en begrip.

### **Onderwijsvernieuwing**

Binnen het thema Onderwijsvernieuwing staat het bevorderen van goed vakmanschap van zorgprofessionals centraal. Centrale doelstelling hierbij is om bij te dragen aan het leren van (toekomstige) zorgprofessionals om het goede te doen (moreel ethisch leren), waardoor zij goede, waardige zorg voor ouderen en hun naasten kunnen bieden. Het gaat hierbij enerzijds om deze zorg zelf, maar ook om goed werk en werkplezier voor (toekomstige) zorgprofessionals. Dit draagt bij aan het behouden van goede zorgprofessionals voor het vak (duurzaamheid).

Kwalitatieve KPI's

- ◆ Het aanjagen en ondersteunen van onderwijsvernieuwing in het MBO, HBO en WO zorg- en welzijnsonderwijs;
- ◆ Het aanjagen en ondersteunen van praktijkgericht wetenschappelijk onderzoek in de wijk en in de ouderenzorg;
- ◆ Het onderzoeken van processen en factoren gerelateerd aan het leren en ontwikkelen van (toekomstige) zorgprofessionals in de ouderenzorg;
- ◆ Het ontwikkelen van handvatten voor leren en ontwikkelen in de ouderenzorg;
- ◆ Het ontwikkelen van projecten die bijdragen aan leef- en werkplezier in de zorg.

Maart 2024

Mevrouw J.F. (Jenneke) van Pijpen (Msc), voorzitter

**JAARREKENING**







**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten	(7)		371.399		-662.167
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(8)	126.523		122.302	
Afschrijvingen	(9)	-		42	
Kantoorkosten	(10)	2.369		1.264	
Algemene kosten	(11)	34.180		32.273	
Activiteiten / Projecten derden	(12)	244.186		283.355	
			407.258		439.236
<b>Tekort na resultaatbestemming</b>			<b>-35.859</b>		<b>-1.101.403</b>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Financiële vaste activa**

Overige effecten.

De aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Reserves**

Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit de overige reserves die vrijelijk voor het vertrekken van subsidies en projecten beschikbaar zijn en die invulling geven aan haar inhoudelijke beleid.

### **Langlopende en kortlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Baten**

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Erfenissen en legaten worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het jaar dat ze ontvangen worden tenzij dat deze al in een eerder jaar zijn opgenomen omdat de omvang reeds betrouwbaar vastgesteld kan worden. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Lasten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn ontstaan. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	2.596
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.596
	<u>-</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	2.596
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.596
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>-</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige effecten</b>		
Effecten	<u>3.819.433</u>	<u>3.834.179</u>

Door het bestuur is met ingang van september 2010 de portefeuille mix van beleggingen zoals die met vermogensbeheerder Schretlen (in 2015 opgegaan in Rabobank private banking) is afgesproken gewijzigd naar een conservatieve strategie van respectievelijk 40-80% obligaties en 20-40% aandelenfondsen resulterend in een 70% obligaties en 30% aandelen verhouding, waarbij koersvastheid en zekerheid m.b.t. een vast rendement de voorkeur genieten boven mogelijke koerswinsten. Het streven is om in aanvulling hierop ook zoveel mogelijk te beleggen in (duurzame) fondsen met een sociaal-maatschappelijke relevantie met behoud van een streefrendement.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>10.160</u>	<u>6.602</u>
-------------------	---------------	--------------

#### Overlopende activa

Te ontvangen dubbele betaling	<u>3.335</u>	<u>-</u>
-------------------------------	--------------	----------

### 4. Liquide middelen

Rabobank	48.822	38.154
ING Bank N.V.	<u>15.362</u>	<u>57.307</u>
	<u>64.184</u>	<u>95.461</u>



**PASSIVA****5. EIGEN VERMOGEN**

Het eigen vermogen staat ter beschikking van het bestuur binnen de reikwijdte van de statuten.

	2023	2022
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	3.913.521	5.014.924
Resultaat verslagperiode	-35.859	-1.101.403
Stand per 31 december	<u>3.877.662</u>	<u>3.913.521</u>

**Bestemmingsreserve leerstoelen**

Stand per 1 januari	-	50.000
Onttrekking	-	-50.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Betreft reservering van gelden ten behoeve van een leerstoel aan de Faculteit der Sociale wetenschappen van de Vrije Universiteit Amsterdam waarbij gelden ter beschikking worden gesteld voor een totaal bedrag van €250.000 voor de jaren 2018-2022.

## 6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	-	3.003
Pensioenen	3.677	5.481
	<u>3.677</u>	<u>8.484</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld/eindejaars	6.981	6.685
Accountantskosten	5.324	4.000
Nog te betalen kosten Rabobank	3.468	3.552
	<u>15.773</u>	<u>14.237</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Niet verwerkte verplichtingen

#### *Samenwerkingsverbanden*

De stichting (voorheen vereniging) is per 21 juni 2012 een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Leyden Academy on Vitality and Ageing (verder: Leyden Academy). In 2017 is deze overeenkomst verlengd met vijf jaar tot en met 24 mei 2022. In 2022 is de overeenkomst vervolgens verlengd tot 24 mei 2025. De stichting heeft zich verbonden jaarlijks financieel bij te dragen met een bedrag van €150.000 per jaar.

Het bestuur heeft besloten om zich aan Vilans als sponsor te verbinden aan het bijzonder lectoraat voor de periode 2024 t/m 2027 (4 jaar). Dit betekent een investering van €100.000 verdeeld over vier jaar (€25.000 per jaar).

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

### BATEN

	2023	2022
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Opbrengsten projecten en giften	32.861	9.347
Nalatenschappen	-	19.760
Koersresultaat beleggingen	292.368	-736.310
Opbrengsten beleggingen; couponrente en dividend	46.170	45.036
	<u>371.399</u>	<u>-662.167</u>

### LASTEN

#### 8. Personeelskosten

Lonen en salarissen	102.635	99.882
Sociale lasten	11.536	10.220
Pensioenlasten	11.031	10.962
Overige personeelskosten	1.321	1.238
	<u>126.523</u>	<u>122.302</u>

#### *Overige personeelskosten*

Reiskostenvergoeding woon-werk	818	818
Reiskostenvergoedingen, zakelijk	503	420
	<u>1.321</u>	<u>1.238</u>

#### Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers in 2023 uitgedrukt in FTE's bedroeg 1 (2022: 1).

#### 9. Afschrijvingen

##### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	<u>-</u>	<u>42</u>
------------	----------	-----------

	2023	2022
	€	€
<b>10. Kantoorkosten</b>		
Telefoon	1.071	367
Contributies, abonnementen en vakliteratuur	43	148
Automatiseringskosten	1.255	749
	<u>2.369</u>	<u>1.264</u>
<b>11. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	6.918	4.898
Administratiekosten	5.687	5.546
Advieskosten	1.290	-
Bank- en fondsbeheerkosten	14.395	16.262
Bestuurskosten: Vergoedingen bestuur	5.800	5.400
Overige algemene kosten	90	167
	<u>34.180</u>	<u>32.273</u>
<b>12. Activiteiten / Projecten derden</b>		
Activiteiten	228.968	256.000
Kosten Congres/ Jo Visser Award	11.616	5.634
Platform Pleindoneren	-	9.361
PR en communicatie	3.602	12.360
	<u>244.186</u>	<u>283.355</u>

De kosten van activiteiten betreffen met name een structurele bijdrage van €150.000 aan samenwerkingspartner Leyden Academy on Vitality and Ageing.

## 6 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS

Aldus opgemaakt te Leiden, d.d. 16 april 2024

het bestuur:

<b>naam</b>	<b>handtekening</b>
-------------	---------------------

Mevrouw J.F. (Jenneke) van Pijpen (Msc) (Voorzitter)	.....
---	-------

De heer C.H.M. (Kees) de Graauw (MBA) (Penningmeester)	.....
---	-------

Mevrouw M. (Margje) Mahler (Msc) (lid)	.....
---	-------

Mevrouw T.A. (Tineke) Abma, (prof.dr.) (lid)	.....
---	-------

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring. Op verzoek van het bestuur is een opdracht tot beoordeling van de jaarrekening verstrekt. Deze beoordelingsverklaring treft u aan onder het accountantsrapport 2, pagina 3.

### **2 Verwerking van het verlies 2023**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het tekort ad €35.859 over 2023 in mindering gebracht op de algemene reserve. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.