

Gerard Endenburg Foundation
Kleefkruid 35
3197 WK Puttershoek

JAARRAPPORT 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Verklaring

3

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

5

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

7

2.3 Toelichting op de jaarrekening

8

2.4 Toelichting op de balans

12

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

14

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Gerard Endenburg Foundation
t.a.v. prof. dr. ing. G. Endenburg
Kleefkruid 35
3197 WK PUTTERSHOEK

datum
24 juni 2020

betreft
Jaarrekening 2019

ons kenmerk	uw kenmerk
4682/JN/SB	-

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

1.1 Verklaring

Ontbreken van de samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
NIB Accountants & Adviseurs

J.H. Nijbakker AA RB

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	223.970		-	
Overige vorderingen	<u>134.375</u>		<u>134.375</u>	
		358.345		134.375
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>2.842</u>		<u>2.292</u>	
		2.842		2.292
<i>Effecten</i>		244.457		115.107
<i>Liquide middelen</i>		100.479		267.378
Totaal activazijde		<u><u>706.123</u></u>		<u><u>519.152</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vermogen				
Overige reserves	578.705		450.899	
Bestemmingsreserve	<u>124.625</u>		<u>65.656</u>	
		703.330		516.555
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.395		711	
Overlopende passiva	<u>1.398</u>		<u>1.886</u>	
		2.793		2.597
Totaal passivazijde		<u><u>706.123</u></u>		<u><u>519.152</u></u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten		224.070		187.670
Gesubsidieerde projecten		49.925		40.999
Bruto bedrijfsresultaat		<u>174.145</u>		<u>146.671</u>
Overige lasten	<u>16.531</u>		<u>11.315</u>	
Som der algemene lasten		16.531		11.315
Bedrijfsresultaat		<u>157.614</u>		<u>135.356</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27.518		-12.003	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.227		1.828	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-584</u>		<u>-765</u>	
Som der financiële baten en lasten		29.161		-10.940
Saldo		<u><u>186.775</u></u>		<u><u>124.416</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Gerard Endenburg Foundation, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit:

Het genereren van (financiële) middelen ter bevordering van het algemeen welzijn van mensen, het stimuleren van onderzoek en ontwikkeling in theorie en praktijk op het gebied van sociale innovatie, sociale cohesie en participatie, alsmede het bevorderen van de leefbaarheid van de samenleving door het ondersteunen van samenwerking.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Gerard Endenburg Foundation, statutair gevestigd te Rotterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 56297882.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Gerard Endenburg Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar activiteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van het resultaat.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele activiteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

De waarderingsgrondslagen van de overige effecten opgenomen onder de financiële vaste activa zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen voor de effecten onder de vlottende activa. Daarom wordt hiervoor verwezen naar de toelichting Effecten.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken. Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in het resultaat verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in het resultaat verwerkt. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in het resultaat verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Onder opbrengsten wordt verstaan de ontvangen donaties van verschillende partijen.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige effecten		
Endenburg Beheer B.V.	223.970	-
Overige vorderingen		
Lening u/g Sociocratisch Centrum Nederland	134.375	134.375

De rente per kwartaal bedraagt de 3-maands euribor plus 2% opslag.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overlopende activa

Overlopende activa

Effecten

Effecten

Liquide middelen

ABN-AMRO Bestuursrekening

ABN-AMRO Beleggingsrekening

2.842	2.292
244.457	115.107
41.168	205.314
59.311	62.064
100.479	267.378

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	450.899	341.818
Resultaatbestemming	186.775	124.416
Mutatie bestemmingsreserves	-58.969	-15.335
Stand per 31 december	<u>578.705</u>	<u>450.899</u>
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 januari	65.656	50.321
Toezeggingen	109.394	56.334
Toezeggingen gedeclareerd	-50.425	-40.999
Stand per 31 december	<u>124.625</u>	<u>65.656</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>1.395</u>	<u>711</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.398</u>	<u>1.886</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
Opbrengsten		
Ontvangen schenkingen	<u>224.070</u>	<u>187.670</u>
Gesubsidieerde projecten		
Besteding aan de doelstelling	<u>49.925</u>	<u>40.999</u>
Overige lasten		
Kantoorkosten	1.657	1.500
Algemene kosten	<u>14.874</u>	<u>9.815</u>
	<u>16.531</u>	<u>11.315</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Websitekosten	507	350
Contributies en abonnementen	400	400
Secretariaatskosten	<u>750</u>	<u>750</u>
	<u>1.657</u>	<u>1.500</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.126	772
Administratiekosten	1.620	1.151
Notariskosten	488	1.506
Bestuurskosten	-	44
Coördinatiekosten	11.342	6.258
Overige algemene kosten	<u>298</u>	<u>84</u>
	<u>14.874</u>	<u>9.815</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen dividend	5.226	2.632
Beleggingsresultaat	22.292	-14.635
	<u>27.518</u>	<u>-12.003</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Intrest lening Sociocratisch Centrum Nederland	2.219	1.802
Rentebate deposito	8	26
	<u>2.227</u>	<u>1.828</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>584</u>	<u>765</u>

Puttershoek,
Gerard Endenburg Foundation

prof. dr. ing. G. Endenburg - voorzitter

P. Sliker - penningmeester