

Financiële jaarstukken 2018

vastgesteld in de bestuursvergadering van 13 juni 2019

Theresia Spijkerstichting
te Amsterdam

datum 17 juni 2019
kenmerk 19-466/SR

Inhoudsopgave

Pagina

Rapportage inzake de jaarrekening

1.	Algemeen	1
2.	Bestuur	1
3.	Samengaan met Stichting Vredenburg	1
4.	Fonds op Naam bij Stichting Het R.C. Maagdenhuis	2
5.	Algemeen Nut Beogende Instelling	2
6.	Legal Entity Identifier	2

Jaarrekening

A.	Balans per 31 december 2018	3
B.	Staat van baten en lasten 2018	4
C.	Kasstroomoverzicht	5
D.	Algemene toelichting	6
E.	Toelichting op de balans	8
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1. Algemeen

Historie

In 1829 nam de Amsterdamse mejuffrouw Theresia Spijker vier arme vrouwen bij zich in huis. Hieruit is in 1836 de oprichting voortgekomen van de stichting het Rooms-Catholyk Burger Oudevrouwenhuis Vredenburg, gevestigd aan de Oudezijds Voorburgwal. Het werk van deze stichting is in 1977 voortgezet aan de Postjeskade onder de naam Nieuw Vredenburg. De oude stichting Vredenburg treedt sindsdien op als fonds.

De Theresia Spijkerstichting is op 22 november 1977 opgericht door het bestuur van Stichting Vredenburg, met als doel het realiseren van de wenselijk geachte voorzieningen binnen Nieuw Vredenburg, die onder de toen bestaande subsidiënormen niet door de overheid werden gefinancierd. Hiervoor is destijds een belangrijk deel van het vermogen van Stichting Vredenburg bestemd.

Het beheer van het vermogen en het uitkeringsbeleid zijn geregeld in de vorm van een beleidsplan.

Doelstelling

De doelstelling van de stichting is het verlenen van steun aan projecten voor weinig draagkrachtige ouderen in de Metropoolregio Amsterdam (stadsregio Amsterdam aangevuld met de gemeenten uit 't Gooi, Flevoland en Kennemerland). Projecten die vernieuwend zijn en kleinschalig zijn opgezet, verdienen de voorkeur.

2. Bestuur

Per 31 december 2018 had het bestuur van de stichting de volgende samenstelling:

- mevrouw drs. A.S. de Sitter, voorzitter
- jhr. drs. I.S. van Lidth de Jeude, secretaris
- de heer drs. W.K.B. Koning, penningmeester
- de heer drs. N.A.M. Perquin

De bestuursleden verrichten hun werkzaamheden om niet en zonder eigen belang.

3. Samengaan met Stichting Vredenburg

Vanaf begin 2009 is er een samenwerkingsverband met Stichting Vredenburg aangegaan. Nieuwe aanvragen voor giften worden in samenspraak beoordeeld. Vanaf boekjaar 2016 worden nieuwe giften naar rato verdeeld onder de Theresia Spijkerstichting en Stichting Vredenburg. In 2018 is, ten laste van Theresia Spijkerstichting, aan veertien projecten een projecttoekenning gedaan van in totaal € 22.958.

4. Fonds op Naam bij Stichting Het R.C. Maagdenhuis

In december 2018 zijn Stichting Vredenburg, Theresia Spijkerstichting en Stichting Het R.C. Maagdenhuis overeengekomen een Fonds op Naam in te stellen bij Stichting Het R.C. Maagdenhuis onder de naam Theresia Spijker Fonds en met elkaar samen te werken. Het doel van dit fonds moet passen binnen de algemene doelstelling van Stichting Het R.C. Maagdenhuis. De Stichting Vredenburg en Theresia Spijkerstichting dragen hiertoe middelen over ten titel van een herroepelijke (droit de retour) schenking. Theresia Spijkerstichting schenkt het grootste deel van haar vermogen aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis en behoudt zelf slechts een gering bedrag om lopende kosten en aangegane verplichtingen af te wikkelen.

5. Algemeen Nut Beogende Instelling

De stichting is per 1 januari 2009 door de belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Het RSIN van de stichting is 8000.01.527.

6. Legal Entity Identifier

Aan de stichting is in 2017 een Legal Entity Identifier (LEI) toegekend, welke in 2018 is verlengd voor één jaar.

A. Balans per 31 december 2018

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
1. - Effecten	<u>99.426</u>	<u>460.305</u>
Vlottende activa		
2. - Vorderingen	259	234
3. - Liquide middelen	<u>3.585</u>	<u>20.613</u>
Totaal vlottende activa	<u>3.844</u>	<u>20.847</u>
Totaal activa	<u><u>103.270</u></u>	<u><u>481.152</u></u>
PASSIVA		
Reserve		
4. - Algemene reserve	<u>562</u>	<u>401.376</u>
Kortlopende schulden		
- Nog te betalen schenking Stichting		
5. Het R.C. Maagdenhuis	101.800	0
6. - Nog te betalen giften	0	14.910
7. - Nog te betalen kosten	<u>908</u>	<u>64.866</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>102.708</u>	<u>79.776</u>
Totaal passiva	<u><u>103.270</u></u>	<u><u>481.152</u></u>

B. Staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<u>Baten</u>		
8. Directe beleggingsopbrengsten	8.775	7.817
Verrekening rekening-courant Stichting Vredenburg	<u>86.061</u>	<u>0</u>
Totaal baten (A)	<u>94.836</u>	<u>7.817</u>
<u>Lasten</u>		
9. Schenking Stichting Het R.C. Maagdenhuis	450.147	0
10. Giften	22.958	11.760
11. Projectvrijval toekenningen vorige jaren	-70	-15.060
12. Diverse kosten	<u>8.093</u>	<u>12.373</u>
Totaal lasten (B)	<u>481.128</u>	<u>9.073</u>
Saldo (A - B)	-386.292	-1.256
Resultaat effecten	<u>-14.521</u>	<u>8.185</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-400.813</u></u>	<u><u>6.929</u></u>
Het saldo is onttrokken/toegevoegd aan:		
- Algemene reserve	<u><u>-400.813</u></u>	<u><u>6.929</u></u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten	<u>-400.813</u>		<u>6.929</u>	
		-400.813		6.929
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-25		3.015	
- kortlopende schulden	<u>22.933</u>		<u>1.980</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>22.908</u>		<u>4.995</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-377.906		11.924
<u>Kasstroom uit investerings- en beleggingsactiviteiten</u>				
Mutaties in beleggingen		<u>360.878</u>		<u>-9.433</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-17.028</u>		<u>2.491</u>
Beginsaldo geldmiddelen		20.613		18.122
Eindsaldo geldmiddelen		<u>3.585</u>		<u>20.613</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-17.028</u>		<u>2.491</u>

D. Algemene toelichting

Algemeen

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de Theresia Spijkerstichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het oordeel en de schattingen het inzicht vergroten, wordt dit bij de desbetreffende jaarrekeningpost toegelicht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen effecten, die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Waardevermeerderingen dan wel waardeverminderingen van deze effecten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. De fondsen zijn in 2018 beheerd door Van Lanschot Bankiers N.V.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevoerd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Rentebaten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
1. - Effecten		
Aandelen	<u>99.426</u>	<u>460.305</u>
De aandelen en obligaties zijn gewaardeerd tegen de koerswaarde op 31 december volgens opgave van Van Lanschot Bankiers N.V. te 's-Hertogenbosch.		
<i>Aandelen</i>		
Koerswaarde per 1 januari	460.305	450.872
Aankopen en verkopen	<u>-346.358</u>	<u>1.248</u>
Subtotaal	113.947	452.120
Niet-gerealiseerd koersresultaat	<u>-14.521</u>	<u>8.185</u>
Koerswaarde per 31 december	<u>99.426</u>	<u>460.305</u>
2. <u>Vorderingen</u>		
Dividendbelasting	<u>259</u>	<u>234</u>
Totaal vorderingen	<u>259</u>	<u>234</u>

De vordering wordt als volwaardig beschouwd.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
- Dividendbelasting		
Dividendbelasting 2018	259	0
Dividendbelasting 2017	<u>0</u>	<u>234</u>
Totaal dividendbelasting	<u><u>259</u></u>	<u><u>234</u></u>

Teruggave dividendbelasting 2018 geschiedt in 2019.

3. Liquide middelen

Effectenrekening	3.160	18.586
Spaarrekening	407	1.407
Rekening-courant	<u>18</u>	<u>620</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>3.585</u></u>	<u><u>20.613</u></u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.

Reserve

4. - Algemene reserve

Saldo per 1 januari	401.376	394.447
Bestemming saldo boekjaar	<u>-400.813</u>	<u>6.929</u>
Saldo per 31 december	<u><u>562</u></u>	<u><u>401.376</u></u>

De algemene reserve is beschikbaar voor de financiering van facilitaire kosten van het fonds in 2019.

5. Nog te betalen schenking Stichting Het R.C. Maagdenhuis

De nog te betalen schenking betreft het deel van de schenking dat per 31 december 2018 nog niet aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis is overgemaakt. Op 9 januari 2019 is € 101.800 overgemaakt aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
6. <u>Nog te betalen giften</u>		
2015V01 NOF Tienstratenplan	0	2.500
2016V08 Vereniging De Mode straat: Sweet 70	0	500
2016V10 Club Classique	0	1.000
2017V04 Amstelring/Bornholm: duofiets	0	1.692
2017V05 NOF BoodschappenPlusBus	5.000	5.000
2017V06 Resto van Harte: kerstdiners en dinerbonnen	0	1.218
2017V09 Reg.St.Wonenplus: dorpsafels Zeevang	750	750
2017V10 St.Sirius/OBS Holendrecht: MultiCultiCooking	1.000	1.250
2017V11 NOF: kerstdiners eenzame ouderen	0	1.000
2018/182S-V03 Stichting 21st Century Skills	1.500	0
2018/190S-V06 Stichting Present Zaanstreek	1.250	0
2018/195S-V07 Stichting De Dansbeweging	2.500	0
2018/245S-V08 Stichting Amstelring Groep	600	0
2018/242S-V09 Stichting Muziekstraat	1.000	0
2018/218S-V10 Stichting Participe Amstelveen	2.500	0
2018/259S-V11 Stichting Muzikaal Mokum	1.250	0
2018/305S-V12 Stichting Amstelring Groep	1.000	0
	<u>18.350</u>	<u>14.910</u>
Subtotaal nog te betalen giften	18.350	14.910
Af: overgedragen, nog te betalen giften, aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis	<u>-18.350</u>	<u>0</u>
Nog te betalen giften	<u><u>0</u></u>	<u><u>14.910</u></u>
7. <u>Nog te betalen kosten</u>		
Vaste kosten beleggingsadvies vierde kwartaal	908	908
Rekening-courant met Stichting Vredenburg	0	59.434
Bijdrage in kosten Stichting Het R.C. Maagdenhuis	<u>0</u>	<u>4.524</u>
Totaal nog te betalen kosten	<u><u>908</u></u>	<u><u>64.866</u></u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
- Rekening-courant met Stichting Vredenburg		
Stand per 1 januari	59.434	32.328
Bij: projectbetalingen	19.448	21.350
Bij: betaling kosten Stichting Het R.C. Maagdenhuis	5.041	5.756
Bij: betaling administratiekosten	2.238	0
Bij: betaling contributie FIN	400	0
Af: overboeking Theresia Spijkerstichting	-500	0
Af: verrekening rekening-courant met Stichting Vredenburg	<u>-86.061</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>59.434</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Naast de verkoop van de effecten en de betaling van de schenking in januari 2019, hebben er geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2018.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
8. <u>Directe beleggingsopbrengsten</u>		
Dividend aandelen	8.775	7.787
Rentebaten	<u>0</u>	<u>30</u>
Totaal directe beleggingsopbrengsten	<u><u>8.775</u></u>	<u><u>7.817</u></u>

9. Schenking Stichting Het R.C. Maagdenhuis

In december 2018 zijn Stichting Vredenburg, Theresia Spijkerstichting en Stichting Het R.C. Maagdenhuis overeengekomen een Fonds op Naam in te stellen bij Stichting Het R.C. Maagdenhuis. Theresia Spijkerstichting schenkt het grootste deel van haar vermogen aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis. Het bestuur heeft aangegeven om een beperkte algemene reserve aan te houden van € 2.500.

- Specificatie schenking

2.150 stuks ETF ISHARE MSCI WORLD	77.927	
1.750 stuks ETF VANG/ALL WLD	78.881	
1.450 stuks A. PARW Track Gov BD 1-10Y FD P	154.889	
Liquide middelen	55.000	
Overdracht nog te betalen giften per 31 december 2018	-18.350	
Nog over te maken schenking aan Stichting Het R.C. Maagdenhuis	<u>101.800</u>	
Totaal schenking	<u><u>450.147</u></u>	<u><u>0</u></u>

	<u>Realisatie</u> <u>2018</u>	<u>Realisatie</u> <u>2017</u>
	€	€
10. <u>Giften</u>		
2017V08 Stichting Heen en Weer	5.000	0
2015V09 Stichting WoonSaem	3.250	0
2018/158S-V02 Woongroepvereniging NOS PERLA	1.250	0
2018/182S-V03 Stichting 21st Century Skills	1.500	0
2018/119S-V04 Stichting Adamas Inloophuis	900	0
2018/190S-V06 Stichting Present Zaanstreek	1.250	0
2018/195S-V07 Stichting De Dansbeweging	2.500	0
2018/245S-V08 Stichting Amstelring Groep	600	0
2018/242S-V09 Stichting Muziekstraat	1.000	0
2018/218S-V10 Stichting Participe Amstelveen	2.500	0
2018/259S-V11 Stichting Muzikaal Mokum	1.250	0
2018/305S-V12 Stichting Amstelring Groep	1.000	0
2018 Gift de Zonnebloem, regio Groot Amsterdam	708	0
2017V01 St. Welzijn Ouderen Waterland	0	850
2017V04 Amstelring/Bornholm: duofiets	0	1.692
2017V05 NOF BoodschappenPlusBus	0	5.000
2017V06 Resto van Harte: kerstdiners en dinerbonnen 2017	0	1.218
2017V09 Rg.St.WonenPlus: dorpsafels Zeevang	0	750
2017V10 St.Sirius/OBS Holendrecht: MultiCultiCooking	250	1.250
2017V11 NOF kerstdiner eenzame ouderen	0	1.000
	<u>22.958</u>	<u>11.760</u>
Totaal giften	<u>22.958</u>	<u>11.760</u>

Vanaf boekjaar 2016 worden toegezegde giften door Theresia Spijkerstichting en Stichting Vredenburg naar rato verdeeld. Over aanvragen in 2018 was de totale toezegging (Theresia Spijkerstichting en Stichting Vredenburg) aan de 14 projecten € 45.916.

11. <u>Projectvrijval toekenningen vorige jaren</u>		
2016V10 Club Classique	70	0
2015V09 Stichting WoonSaem	0	10.000
2015V13 RSWP/ Kunst te gast	0	4.560 *
2016V07 Zorggroep Almere: tovertafel	0	500
	<u>70</u>	<u>15.060</u>
Totaal projectvrijval toekenningen vorige jaren	<u>70</u>	<u>15.060</u>

* De projectvrijval over project 2015V13 betreft het verschil tussen de oorspronkelijke toekenning ad € 15.000 in 2015 en de vrijval in 2016 ad € 10.440.

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€
12. <u>Diverse kosten</u>		
Kosten vermogensbeheer	3.630	3.630
Administratiekosten	3.099	2.218
Kosten FIN	400	400
Bancaire kosten	278	75
Doorbelaste kosten Stichting Het R.C. Maagdenhuis	0	5.483
Overige kosten	<u>686</u>	<u>567</u>
Totaal diverse kosten	<u><u>8.093</u></u>	<u><u>12.373</u></u>