

RSM Netherlands Accountants N.V.

Diakenhuisweg 11
Postbus 5037
2000 CA Haarlem
T 023 530 04 00
www.rsmnl.com

Concept

CONCEPTRAPPORT

d.d. 29 juni 2021

UITGEBRACHT AAN

Het bestuur van J.C. Ruigrok Stichting
Fonteinlaan 5 A
2012 JG HAARLEM

Inzake Jaarstukken 2020

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Geen accountantscontrole toegepast

RSM Netherlands Accountants N.V. is een onafhankelijk lid van het RSM netwerk en handelt onder de naam RSM. RSM is de handelsnaam van elk bij het RSM netwerk aangesloten kantoor. Het RSM netwerk is een samenwerkingsverband van onafhankelijke accountants- en advieskantoren, die ieder voor eigen verantwoordelijkheid werken. Het RSM netwerk bestaat in geen enkel rechtsgebied als afzonderlijke rechtspersoon. Op alle opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing, die op verzoek kosteloos worden toegezonden. RSM Netherlands Accountants N.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34255759 en heeft kantoren in Alkmaar, Amsterdam, Haarlem en Utrecht.

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Bestuursverslag	
1.1 Bestuursverslag	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020 over 2020	15

Concept

1. Bestuursverslag

Concept

1.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag 2020 nog te ontvangen en in te voegen in het rapport.

Haarlem,

Concept

2. Jaarrekening

Concept

2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			26.660		26.660
Financiële vaste activa					
	2				
Effecten	3	11.923.284		11.688.133	
Lening u/g	4	250.000		-	
			12.173.284		11.688.133
Vlottende activa					
Vorderingen					
	5	21.441		19.627	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	42.980		41.521	
			64.421		61.148
Liquide middelen					
	7		614.664		879.120
			12.879.029		12.655.061

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
Passiva			
Stichtingskapitaal	8	12.616.988	12.487.953
Kortlopende schulden		262.041	167.108
		<u>12.879.029</u>	<u>12.655.061</u>

Concept

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Exploitatiebaten	9		85.834		107.623
Uitdelingen		424.870		420.525	
Overige lasten	10	67.871		65.952	
Totaal van som der kosten			<u>492.741</u>		<u>486.477</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-406.907		-378.854
Financiële baten en lasten	11		535.942		1.875.469
Totaal van resultaat voor belastingen			<u>129.035</u>		<u>1.496.615</u>
Belastingen over de winst of het verlies					-
Totaal van resultaat na belastingen			<u>129.035</u>		<u>1.496.615</u>

Concept

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

J.C. Ruigrok Stichting is feitelijk en statutair gevestigd op Fonteinlaan 5 A, 2012 JG te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222191.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van J.C. Ruigrok Stichting bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van initiatieven op het gebied van godsdienst, liefdadigheid, cultuur, sport & bewegen, natuur & milieu, alsmede ondersteuning van sociaal-maatschappelijke projecten of stimulering van wetenschappelijk onderzoek. Ook ontwikkelingssamenwerking komt voor ondersteuning in aanmerking.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van J.C. Ruigrok Stichting 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 voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Voor de opstelling van de jaarrekening is de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Organisatie zonder winststreven (RJK C1) gevolgd.

Hierbij wordt echter opgemerkt dat in de staat van baten en lasten gezien de aard van de werkzaamheden van de stichting geen begrotingscijfers zijn opgenomen. Daarnaast is gezien de beperkte kasstromen, bestaande uit voornamelijk uitdelingen en inkomsten uit effecten, afgezien van een kasstroomoverzicht.

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.

Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties en aandelen worden gewaardeerd tegen de laatst bekende beurskoersen van het verslagjaar.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Dividenden worden verantwoord op het moment dat ze zijn ontvangen. De couponrente wordt verantwoord op basis van bezitsduur.

Koersresultaten op effecten worden direct ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Som der kosten

Uitdelingen worden direct ten laste van de staat van baten en lasten gebracht zodra het bestuur de toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger heeft medegedeeld.

De overige bedrijfslasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra J.C. Ruigrok Stichting het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten .

Concept

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen
	€
<i>Stand per 1 januari 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	26.660
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>26.660</u>
Mutaties	
Saldo mutaties	-
<i>Stand per 31 december 2020</i>	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	26.660
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>26.660</u></u>

Het onder de bedrijfsgebouwen en -terreinen opgenomen terrein betreft het perceel bollenland Bekslaan te Vogelenzang ad € 106.638 waarin de Stichting voor 1/4 deel gerechtigd is.

2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Effecten		
Aandelen	7.315.436	8.170.526
Obligaties	4.607.848	3.517.607
	<u>11.923.284</u>	<u>11.688.133</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille kan als volgt worden weergegeven:

Effecten

Portefeuille ABN AMRO MeesPierson	6.113.194	5.961.744
Portefeuille IBS Capital Management / KasBank	5.810.090	5.726.389
Totaal	<u>11.923.284</u>	<u>11.688.133</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Aandelen

Boekwaarde per 1 januari	8.170.526	7.014.151
Aankopen/ verkopen	-1.370.541	-693.615
Koersresultaat aandelen	515.451	1.849.990
Boekwaarde per 31 december	<u>7.315.436</u>	<u>8.170.526</u>

Obligaties

Boekwaarde per 1 januari	3.517.607	3.413.623
Aankopen/ verkopen	1.069.750	78.505
Koersresultaat obligaties	20.491	25.479
Boekwaarde per 31 december	<u>4.607.848</u>	<u>3.517.607</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

4 Lening u/g

Lening Leger des Heils	<u>250.000</u>	<u>-</u>
------------------------	----------------	----------

	2020	2019
	€	€
Lening Leger des Heils		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verstrekking in boekjaar	250.000	-
<i>Stand per 31 december</i>		
Hoofdbedrag	250.000	-
Boekwaarde per 31 december	250.000	-
Rentepercentage	1,75%	

Flottende activa

Vorderingen

5 Belastingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Dividendbelasting	21.441	19.627

Dit betreft de terug te vorderen dividendbelasting over genoten Nederlandse dividenden. De balanspost 2020 bestaat uit de terugvordering dividendbelasting over 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 en 2020. Buitenlandse bronbelasting is behoudens enkele uitzonderingsgevallen niet door de Stichting terug te vorderen en als last in de staat van baten en lasten opgenomen.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Couponrente	40.285	40.046
Rente obligatielening Leger des Heils	1.276	-
Bankrente en provisies	119	155
Overige vorderingen	1.300	1.320
	42.980	41.521

7 Liquide middelen

ABN AMRO Bank, internetspaarrekening nr .772	276.024	360.998
ABN AMRO Bank, rekening-courant nr .593	169.388	326.323
ABN AMRO Bank, rekening-courant nr .593	143.084	45.219
KasBank, rekening-courant nr .557	26.168	146.580
	614.664	879.120

Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.

Passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8 Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	12.487.953	10.991.338
Uit bestemming saldo staat van baten en lasten	129.035	1.496.615
	<u>12.616.988</u>	<u>12.487.953</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen uitdelingen	203.154	106.601
Kostenvergoedingen bestuur	33.132	33.132
Beheervergoeding	18.723	18.300
Accountants- en administratiekosten	7.032	9.075
	<u>262.041</u>	<u>167.108</u>

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € 129.035 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 2020 over 2020

	2020	2019
	€	€
9 Exploitatiebaten		
Inkomsten uit effecten	158.780	179.879
Beheervergoeding ABN AMRO bank	-36.653	-36.290
Beheervergoeding IBS Asset Management / KasBank	-34.805	-37.322
Bankkosten	-3.290	-181
Interest	522	217
Pacht	1.280	1.320
	<u>85.834</u>	<u>107.623</u>

Inkomsten uit effecten

Bij de aan- en verkoop van effecten worden kosten berekend. Met ingang van 2013 zijn de kosten van de ABN AMRO Bank opgenomen in de beheervergoeding, conform de Deelovereenkomst Vermogensbeheer.

Netto opbrengst onroerend goed

Conform vigerende afspraken met pachter dient er slechts pacht te worden betaald indien door de pachter inkomsten konden worden genoten uit het land, onder aftrek van de kosten van Rijnland die voor rekening zijn voor de pachter.

	2020	2019
	€	€
10 Overige lasten		
Kostenvergoeding bestuur	33.265	33.464
Secretariële ondersteuning	11.616	12.020
Accountants- en administratiekosten	8.432	5.575
Accountants- en administratiekosten voorgaande jaren	2.634	-
Automatiseringskosten	7.702	8.374
Reclame en promotiekosten	545	545
Overige algemene kosten	3.677	5.974
	<u>67.871</u>	<u>65.952</u>

11 Financiële baten en lasten

Waardeveranderingen effecten	535.942	1.875.469
	<u>535.942</u>	<u>1.875.469</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Koersresultaat effecten</i>		
Koersresultaat aandelen	515.451	1.849.990
Koersresultaat obligaties	20.491	25.479
	<u>535.942</u>	<u>1.875.469</u>

Onder de koersresultaten van de effecten zijn zowel de gerealiseerde als de ongerealiseerde koersresultaten verantwoord.

Haarlem,

Mr. A.J. Tekstra
Voorzitter

Ir. B.P. de Gruijter - ten Napel
Secretaris

Mr. E.M. Martens
Penningmeester

Prof. dr. B.M. Elzinga
Algemeen lid bestuur

Drs. H.M. Steenhoff
Algemeen lid bestuur

Drs. M.C.C. Kersten
Algemeen lid bestuur