

Jaarverslag 2022

Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen

8 juni 2023

**Fonds
1818**

Inhoudsopgave

Jaarverslag

1. Bestuursverslag.....	1
2. Directieverslag	8

Jaarrekening

3. Balans per 31 december 2022.....	12
4. Staat van baten en lasten over 2022.....	14
5. Kasstroomoverzicht 2022	15
6. Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening	16
7. Toelichting op de balans per 31 december 2022	21
8. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022.....	28

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	36
--	----

1. Bestuursverslag

Statutaire doelstelling

Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen heeft tot doel om - zonder winstoogmerk - de kwaliteit van de samenleving in haar werkgebied te verhogen, daarmee aansluitende bij de idealen van de Maatschappij tot Nut van 't Algemeen, waaraan de stichting haar ontstaan dankt. Daartoe worden donaties, garanties, leningen en deelnemingen ingezet. Bovendien stelt het fonds zijn netwerk en een uitgebreid cursusprogramma beschikbaar aan de aanvragers uit het werkgebied (Delft, Den Haag, Hillegom, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Leidschendam-Voorburg, Lisse, Midden-Delfland, Noorwijk, Oegstgeest, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Teylingen, Voorschoten, Wassenaar, Westland, Zoetermeer en Zoeterwoude). Het beleid en de activiteiten van Fonds 1818 zijn in overeenstemming met de statutaire doelstelling. De statuten zijn te vinden op de website.

Corona

De eerste helft van 2022 stond nog in het teken van de coronapandemie. Het programma dat in 2020 samen met de Haëlla Stichting werd gestart, Kleine Coronahulp, een samenwerkingsverband van uiteindelijk circa 30 fondsen om kleinschalige initiatieven te ondersteunen, werd gecontinueerd. Veel projecten moesten worden geannuleerd of worden verplaatst. Fonds 1818 heeft geprobeerd zo flexibel mogelijk te zijn en te helpen waar dat kon. Het grootste deel van de medewerkers werkte thuis en deed dat tot en met maart 2022. Gelukkig nam de pandemie af en ging de samenleving in de loop van 2022 weer "open".

Financiële toekomst

In 2019 werd op basis van een zogenaamde Asset Liabilities Management (ALM)-studie besloten dat Fonds 1818 de uitgaven geleidelijk naar beneden moet brengen. Waar in 2019 nog 3,8% van het kernvermogen beschikbaar was voor de uitgaven (donaties en organisatiekosten), zal dat in 2024 2,8% zijn. Op verschillende gebieden zijn maatregelen getroffen die tot deze besparing moeten leiden. De lijn naar 2,8% uitgaven wordt goed gevolgd. Op hoofdlijnen ziet de meerjarenbegroting er als volgt uit:

Begrotingsjaar	2019	2020	2021	2022	Begroting 2023	Prognose kernvermogen (inflatie 10%) 2024
Kernvermogen ¹		€ 409.000.000	€ 420.660.000	€ 426.129.000	€ 437.635.000	€ 481.398.500
Percentage uitgaven kernvermogen	3,80%	3,60%	3,40%	3,20%	3,00%	2,80%
Totale begroting	€ 16.057.710	€ 14.755.550	€ 14.302.440	€ 13.636.128	€ 13.100.000	€ 13.480.000
Donaties	€ 11.865.000	€ 10.800.000	€ 10.900.000	€ 10.555.000	€ 10.000.000	€ 10.380.000
Organisatiekosten	€ 4.192.710	€ 3.408.800	€ 3.408.800	€ 3.100.000	€ 3.100.000	€ 3.100.000
Extra donatiebudget				€ 3.000.000		

¹ De begroting wordt gebaseerd op het kernvermogen per ultimo twee jaar voor het begrotingsjaar. Voor begroting 2023 dus het kernvermogen per eind 2021.

Kernvermogen

De doelstelling van het beleggingsbeleid is om het huidige donatiebeleid voor onbepaalde tijd te continueren. Als het totale vermogen kleiner is dan 75% of groter dan 135% van het kernvermogen, dan zal het bestuur het uitgaven beleid heroverwegen. Het kernvermogen bedroeg aan het begin van het boekjaar € 437.635.000 en is per het eind van het boekjaar verhoogd met het percentage van de inflatie tot € 481.398.500.

In vervolg op de ALM studie die begin 2023 werd uitgevoerd, besloot het bestuur de wijze waarop het kernvermogen bepaald wordt, aan te passen. In lijn met bijvoorbeeld de Europese Centrale Bank en de Nederlandsche Bank en sommige pensioenverzekeraars, wordt nu uitgegaan van een jaarlijkse inflatie van 2,0%. Deze wordt jaarlijks standaard op het kernvermogen toegepast. In 2006 bedroeg het kernvermogen 349,9 miljoen euro. Een jaarlijkse inflatie van 2,0% resulteert in een kernvermogen van 489,9 miljoen euro per begin 2023, versus 481,4 miljoen euro volgens de oude methodiek.

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid voor directeur en medewerkers van Fonds 1818 heeft zijn oorsprong in de banken-CAO. De beloning bevindt zich aan de bovenkant van wat in de non-profit sector gebruikelijk is. Het fonds heeft een eigen loonopbouw. Er is sprake van een dertiende maand. Per januari 2022 werd overgegaan naar een pensioen op basis van beschikbare premie, medewerkers betalen een eigen bijdrage voor de premie. De salarissen worden geïndexeerd met de CBS-index voor de gesubsidieerde sector, met als minimum de inflatie. De directeur en medewerkers ontvangen een vergoeding voor daadwerkelijk gemaakte onkosten, in redelijkheid.

Gedragscode

Fonds 1818 volgt de gedragscode van de Vereniging Fondsen in Nederland (FIN). Deze gedragscode is in te zien op www.verenigingvanfondsen.nl. Fonds 1818 is tevens met positief resultaat getoetst voor de Code Goed Bestuur.

Donaties

Het aantal aanvragen voor donaties nam, in vergelijking met het vorige jaar, af. In totaal kwamen 1.149 aanvragen binnen (2021: 1.164), waarvan er 885 werden gehonoreerd. De bestedingen aan donaties en garanties waren € 10,3 miljoen (2021: € 11,1 miljoen).

In onderstaande tabel is per traject te lezen hoeveel aanvragen er werden gehonoreerd, hoeveel er voor dat traject was begroot en voor hoeveel euro er aan aanvragen financieel werd gehonoreerd.

Domein	Aantal gehonoreerd 2022	Begroot 2022 ²	Gehonoreerd 2022
Educatie	87	€ 2.000.000	€ 2.098.315
Maatschappelijke Opvang	42	€ 1.000.000	€ 718.805
Welzijn	399	€ 6.300.000	€ 3.606.036
Amateurkunst	125	€ 1.565.000	€ 1.053.784
Vrijwilligerswerk	41	€ 300.000	€ 506.291
Financiële Zelfredzaamheid	17	€ 600.000	€ 690.600
Natuur & Milieu	86	€ 800.000	€ 446.103
Zorg	58	€ 900.000	€ 880.069
Sport, Spel en Bewegen	30	€ 800.000	€ 229.651
Totaal	885	€ 14.265.000	€ 10.229.653

Ieder jaar wordt een donatiebegroting als onderdeel van de totale begroting opgesteld. De breedte van de onderwerpen van de gesteunde projecten en de aandachtsgebieden van het fonds, maken dat het moeilijk is beoogde resultaten te formuleren en een evaluatie uit te voeren van het totale beleid. De incidenteel uitgevoerde meta-evaluaties onderzoeken het beleid van Fonds 1818 per onderwerp. Het aantal gehonoreerde aanvragen en de donaties versus de begroting zijn voor het bestuur parameters om op hoofdlijnen het beleid te sturen en te evalueren.

Uitgaande van de oorsprong van de Maatschappij tot Nut van het Algemeen en de statutaire bepalingen gaat het donatiebeleid uit van de kernwaarden:

- Lokaal verbinden
- Actieve betrokkenheid
- Gelijke Kansen
- Leefbare buurten

Het beleid werd uitgewerkt in negen aandachtsgebieden, te weten:

- Welzijn
- Sport, Spel en Bewegen
- Maatschappelijke Opvang
- Educatie
- Financiële Zelfredzaamheid
- Natuur & Milieu
- Vrijwilligerswerk
- Amateurkunst
- Zorg

Besloten werd de - als gevolg van de afspraken met de Belastingdienst (zie onder beleggingen) - extra beschikbare 3 miljoen euro als volgt te besteden:

² Dit bedrag is groter dan het bedrag op pagina 1 (€ 13.555.000) aangezien vrijvallen toegevoegd worden aan het beschikbare donatiebudget.

- Alle koren die deelnemen aan het programma Koren zingen voor ouderen, kregen eenmalig 1.000 euro om schade die was opgelopen in de corona-tijd enigszins te compenseren. In totaal werd voor circa 0,5 miljoen euro gehonoreerd.
- Eind 2022 werd een programma gestart waarmee buurtontmoetingsplekken in het gehele werkgebied van Fonds 1818 in aanmerking konden komen voor een donatie van maximaal 20.000 euro voor investeringen in/aan de buurtontmoetingsplek. Van deze regeling werd goed gebruik gemaakt. De deadline was 1 maart 2023. In totaal werd voor circa 3,4 miljoen euro gehonoreerd. Dat was meer dan vooraf verwacht.

In reactie op de in energiecrisis die in de loop van 2022 ontstond, nam Fonds 1818 een aantal maatregelen:

- Samen met STEK werd het breed Haags armoede overleg geïnitieerd en georganiseerd. Meer dan 100 Haagse organisaties zijn meerdere keren en in verschillende samenstellingen met elkaar in overleg te gaan om elkaar te steunen, te inspireren en om samenwerkingen te starten.
- Enkele urgente noden bureaus in het werkgebied van Fonds 1818 startten acties om donaties van particulieren in te zamelen ten behoeve van particulieren in nood. Fonds 1818 heeft in enkele gevallen de opbrengst van deze acties verdubbeld.
- Organisaties die Fonds 1818 al jaren steunt, kregen de uitnodiging een aanvraag in te dienen voor steun op het bedrag dat hun energierekening hoger geworden was.
- In Leiden werd door de samenwerkende Leidse fondsen en woningcorporatie Ons Doel het project Energiefixers 071 gestart.
- Het donatiebeleid werd verruimd ten aanzien van investeringen ten behoeve van verduurzaming. Waar het eerst niet mogelijk was daar een donatie van Fonds 1818 voor te krijgen, kan dat nu wel. Ook in het kader van de bovengenoemde buurtontmoetingsplekken werd daar goed gebruik van gemaakt.

Beleggingen

Aan het eind van het jaar was de verdeling over de beleggingscategorieën als volgt:

Aandelen 44,5% (beoogd: 45%), vastrentende waarden 27,0% (30%), onroerend goed 16,8% (15%), infrastructuur 10,1% (10%), en liquiditeiten 1,5% (0%). Het beleggingsrendement bedroeg -8,21% (2021: 17,01%). Aan het eind van het jaar bedroeg na indexatie de buffer boven het kernvermogen 17,1%.

Begin 2021 werd een mini ALM-studie gedaan naar de beleggingen. Conclusie was dat de prognoses voor de rendementen voor de toekomst negatiever zijn geworden en dat het aanpassen van de asset allocatie daar niets aan verbetert. De ingezette bezuiniging op de uitgaven blijft nodig. De mini ALM-studies van begin 2022 en 2023 bevestigden dit beeld.

In 2021 stelde het bestuur een geactualiseerd beleggingsstatuut vast. Dit statuut is op de website van Fonds 1818 te vinden.

Conform de daartoe in verband met de ANBI-status gemaakte afspraken met de Belastingdienst is het bij een buffer die groter is dan 35% noodzakelijk over te gaan tot het uitgeven van meer geld. Het bestuur besloot daarom in februari 2022 tot aanpassing van de begroting en verhoging van het donatiebudget voor 2022 met 3 miljoen euro.

Namens het bestuur hebben Sjoerd Eisma (voorzitter) en Auke Leenstra zitting in de Adviescommissie Beleggingen (ACB). Anne Gram is als externe deskundige lid van de ACB. De directeur treedt op als secretaris van de ACB. Bij de vergaderingen is steeds de fiduciair adviseur vertegenwoordigd. Tot oktober was Insinger Gillissen de fiduciair adviseur, daarna was dat Bank Ten Cate, waar het team van Insinger Gillissen naar over ging. Eind 2022 kwam een einde aan de zittingstermijn van Auke Leenstra in het bestuur en dus ook in de ACB. Hij werd opgevolgd door Larissa Gabriëlse (zie ook onder “leden van het bestuur”).

Het Nutshuis

Na een lang en zorgvuldig traject waarin de uitbesteding aan een externe partij van het beheer en de exploitatie van Het Nutshuis werd voorbereid, kwam het bestuur tot de conclusie dat deze uitbesteding niet de voordelen zou brengen die beoogd werden. Het bestuur besloot af te zien van uitbesteding en vroeg de directeur scenario's uit te werken van varianten op/voor in eigen beheer en exploitatie houden van Het Nutshuis. In 2022 werd besloten het beheer en exploitatie in eigen hand te houden. Het facilitaire team van Het Nutshuis werd hiertoe volledig in dienst genomen (tijdelijke contracten werden vaste contracten).

De verhuur van (vergader)zalen is na corona weer goed aangetrokken. Uit de reviews van de huurders blijkt dat men zeer enthousiast is over de geboden service en faciliteiten.

Aangezien het contract met de cateraar Juni begin 2023 zou aflopen, werd in 2022 een aanbesteding gestart van de cateringdiensten in Het Nutshuis. De procedure werd begeleid door deskundigen van de Hospitality Group. Eind 2022 vond gunning plaats aan Café Soof, per 1 maart 2023 hebben zij de werkzaamheden van Juni overgenomen.

De klimaatinstallaties in Het Nutshuis en Riviervismarkt 4 waren aan vervanging toe. Het bestuur besloot de directeur te vragen de optie “van het gas af” uit te werken. Nadat aan een installateur opdracht werd gegeven voor het realiseren van de “van het gas af”- installatie, bleek er een groot aantal praktische en financiële tegenvallers in het project te zijn. Begin 2022 besloot het bestuur daarom toch over te gaan op conventionele vervanging van de huidige installaties. In de loop van 2022 werd de nieuwe installatie operationeel. Een nieuw systeem met slimme thermostaatkranen moet er voor zorgen dat in het pand efficiënt gebruik wordt gemaakt van energie.

Op verschillende vlakken werd gewerkt aan de duurzaamheid van Het Nutshuis. Lampen werden vervangen door LED lampen, in alle zalen en kantoren werden op afvalscheiding gerichte afvalbakken geplaatst en zonnepanelen werden besteld.

Pensioenen

Per 1 januari 2022 zijn alle medewerkers van Fonds 1818 overgegaan naar een nieuwe pensioenregeling op basis van een beschikbare premieregeling.

Governance

In 2022 werd het directiereglement geactualiseerd. Het is te vinden op de website. Ook werden nieuwe afspraken gemaakt over mandaten en procuraties, onder andere vastgelegd in de procuratiematrix.

Voornaamste risico's en onzekerheden

In 2022 startte het bestuur een gesprek over de risico's die mogelijk met Fonds 1818 verbonden zijn. Dit gesprek werd begin 2023 afgerond.

Als gevolg van de relatief kleine personele bezetting van de stichting, zou sprake kunnen zijn van enige kwetsbaarheid op verschillende vlakken. Door diverse zaken uit te besteden is het bestuur van mening dat de eventuele risico's die kunnen voortvloeien uit de kleine personele bezetting zeer beheersbaar zijn. Door een spreiding over verschillende externe partijen worden concentratierisico's vermeden.

Daarbij geadviseerd door Zicht zijn verschillende verzekeringen afgesloten ter dekking van diverse reguliere bedrijfsrisico's.

De financiële positie van Fonds 1818 is zodanig dat ruim aan de verplichtingen kan worden voldaan. Doordat het bestuur jaarlijks het donatiebudget vaststelt, op basis van het vermogen van de stichting, kunnen schommelingen in het belegde vermogen als gevolg van bijvoorbeeld koerswijzigingen op de beurs, goed worden ondervangen.

Externe wet- en regelgeving die van invloed is op de werkzaamheden van Fonds 1818, betreft met name de fiscale ANBI-regeling. Eventuele ontwikkelingen in de ANBI-regeling worden onder andere ook via de FIN gevolgd.

Door aanvragen zorgvuldig te beoordelen, contacten te onderhouden met andere fondsen over aanvragers, een evaluatie en financiële verantwoording te vragen en projecten te bezoeken zijn de directeur en de adviseurs goed in staat zich een beeld te vormen van de aanvragende organisatie en het project. Op basis van de ervaringen wordt de kans op fraude of misbruik door de aanvragers klein en aanvaardbaar geacht. Geheel uit te sluiten is het niet.

Leden van het bestuur

Het bestuur was geheel 2022 als volgt samengesteld:

- Paul Huijts, voorzitter
- Sjoerd Eisma, secretaris/penningmeester
- Noor van den Bergh
- Yvon van Houdt
- Hikmat Mahawat Khan
- Auke Leenstra

De directeur is:

- Sanne ten Bokkel Huinink

Na negen jaar deel te hebben uitgemaakt van het bestuur van Fonds 1818 kwam er eind 2022 een einde aan de zittingstermijn van Noor van den Bergh en Auke Leenstra. Beide bestuursleden zijn al

die jaren zeer betrokken geweest bij de aanvragers van Fonds 1818. Noor bracht vanuit haar werkervaring waardevolle expertise in over de (ouderen) zorg. Auke was ook lid van de Advies Commissie Beleggingen (ACB) van Fonds 1818, zijn diepgaande kennis van beleggingen en vermogensbeheer waren daarbij van belang. Dankbaar nam Fonds 1818 afscheid van beide bestuursleden.

Per 1 januari 2023 is Larissa Gabriëlse uit Oegstgeest het bestuur komen versterken. Larissa heeft een ruime ervaring in de bankenwereld. Daarnaast is zij actief als pensioenfondsbestuurder. Daarmee brengt zij, naast maatschappelijke betrokkenheid, de benodigde kennis over beleggingen en vermogensbeheer in.

Op de website is het rooster van aftreden van de bestuursleden te vinden. Daar zijn ook de hoofdfuncties en nevenfuncties van de bestuursleden en de directeur te raadplegen.

Bestuursvergoeding

De leden van het bestuur ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden. Deze bestaat uit een basisvergoeding en een onkostenvergoeding per bijgewoonde vergadering. De voorzitter en de leden van de ACB ontvangen een extra vergoeding. De integrale regeling voor de bestuursvergoeding is op de website te vinden.

Dank

Gelukkig kwam de coronapandemie in de loop van 2022 tot een einde. De volgende crisis diende zich echter aan, namelijk de energiecrisis. Fonds 1818 heeft zijn best gedaan ook daarop adequaat te reageren. Begin 2023 kan worden vastgesteld dat het programma voor buurtontmoetingsplekken succesvol was. Ook is het verheugd dat het aantal aanvragen weer aantrekt, een signaal dat na de coronapandemie de samenleving weer in beweging komt. Het bestuur heeft waardering voor de wijze waarop Fonds 1818 zich in de verschillende crises wendbaar toont en poogt te reageren op ontwikkelingen in de samenleving.

Den Haag, 8 juni 2023

Bestuur

2. Directieverslag

Ontwikkeling donatieaanvragen

In 2022 bedroeg het aantal ontvangen donatieaanvragen 1.149. Dit is 1,3% minder dan in 2021 (2021: 1.164). In het verslagjaar zijn 885 (77%) donatieaanvragen gehonoreerd, 264 (23%) werden afgewezen of teruggetrokken.

Van de 885 gehonoreerde donatieaanvragen waren er 338 afkomstig uit Den Haag, 97 uit Leiden, 105 uit Delft en 59 uit Zoetermeer. De overige 286 waren afkomstig uit andere gemeenten of hadden een regionaal of landelijk karakter.

In 2022 werd totaal een bedrag van € 10,2 miljoen toegewezen, waarvan € 4,1 miljoen voor Den Haag, € 0,9 miljoen voor Leiden, € 0,8 miljoen voor Delft, € 2,4 miljoen voor de regio en € 2 miljoen voor overige gemeenten binnen de regio. Een bedrag van € 1,2 miljoen viel vrij. Er zijn geen aanvragen afgewezen vanwege gebrek aan middelen.

De volgende totaalbedragen (afgerond) zijn toegewezen aan projecten die in 2022 zijn gehonoreerd:

Domein	Begroot 2022	Gehonoreerd 2022
Educatie	€ 2.000.000	€ 2.098.315
Maatschappelijke Opvang	€ 1.000.000	€ 718.805
Welzijn	€ 3.300.000	€ 3.606.036
Welzijn extra	€ 3.000.000	€ 1.240.000
Amateurkunst	€ 1.565.000	€ 1.053.784
Vrijwilligerswerk	€ 300.000	€ 506.291
Financiële Zelfredzaamheid	€ 600.000	€ 690.600
Natuur & Milieu	€ 800.000	€ 446.103
Zorg	€ 900.000	€ 880.069
Sport, Spel en Bewegen	€ 800.000	€ 229.651
Totaal	€ 14.265.000	€ 10.229.653

De zeven grootste donaties waren in het verslagjaar:

- Buurtontmoetingsplekken	€ 760.000,--
- Koren zingen voor Ouderen extra bijdrage 2022	€ 480.000,--
- Koren zingen voor Ouderen 2023	€ 355.000,--
- Jeugdvakantieloket 2023	€ 220.500,--
- Straatactiviteiten budget Lief en Leed 2023-2025	€ 165.500,--
- Buddy Bundel	€ 160.000,--
- Pilot Sociaal Innovatiefonds - Social Capital Den Haag	€ 160.000,--

Financiën

In de toelichting op de jaarrekening wordt stilgestaan bij een vergelijking van de staat van baten en lasten over 2022 met de begroting 2022 en de realisatie 2021.

In deze paragraaf worden de hoofdlijnen van de exploitatie 2022 met 2021 vergeleken.

In 2021 was er een positief resultaat van € 78,1 miljoen. Het negatieve resultaat van 2022 is € 65,2 miljoen. De daling ten opzichte van 2021 wordt voornamelijk veroorzaakt door het behalen van een negatief beleggingsresultaat.

De totale kosten van de eigen organisatie in 2022 zijn per saldo met € 517 duizend gedaald ten opzichte van 2021. Een vergelijking, in duizendtallen, van de kostensoorten levert het volgende op:

- Hoger	Overige personeelskosten	€	20	
	Diensten Derden	€	28	
	Bestuurs- en adviescommissiekosten	€	15	
	Kantoorkosten	€	2	
	Afschrijvingskosten	€	8	
				€ 73
- Lager	Salarissen en sociale lasten	€	103	
	Huisvestingskosten	€	368	
	P.R.-kosten	€	1	
	Algemene kosten	€	118	
				€ 590

De overige personeelskosten zijn gestegen doordat meer medewerkers naar kantoor zijn gegaan in verband met de afname van het aantal coronabesmettingen. Daarnaast zijn het aantal personele lunches en uitjes toegenomen.

De diensten derden zijn gestegen door inhuur van personeel voor de ondersteuning bij de financiële administratie en de afwikkeling donaties. Daarnaast een stijging van de kosten voor advies over de personeelswaardering en re-integratietrajecten.

De hogere bestuurs- en adviescommissiekosten werden vooral veroorzaakt door het werven van een nieuw bestuurslid.

De lagere salarissen en sociale lasten werden veroorzaakt door een daling van het aantal FTE.

De lagere huisvestingskosten werden vooral veroorzaakt door de verhuizing naar Riviervismarkt 5. Daarnaast werd de daling veroorzaakt door een verbeterde allocatie in kosten tussen huisvesting en exploitatie vaste verhuur.

De lagere algemene kosten werden veroorzaakt door de ontwikkeling van de fondsen projectadministratie "FPAS".

Personeel

Personeelsbestand

Op 31 december 2022 bedroeg het aantal medewerkers 22. Dat is er 1 minder dan eind 2021. Het aantal FTE's bedroeg 19,9 tegenover 20,3 eind 2021. Van hen zijn er 14 vrouw en 8 man. De gemiddelde leeftijd eind 2022 was 48,0 (eind 2021 was dit 50,0 jaar). Het gemiddeld aantal dienstjaren per medewerker bedroeg eind 2022: 11,58 (2021: 11,99).

Personeelwisselingen en tijdelijke dienstverband

In 2022 werd afscheid genomen van een drietal medewerkers. Ook werden twee medewerkers aangenomen met een tijdelijk contract, één voor de zaalverhuur en één voor de financiële administratie.

Stages

Bij het facilitaire team waren er in 2022 twee stagiaires voor de afdeling verhuur.

Personeelsvertegenwoordiging

Nadat het pensioendossier eind 2021 was afgerond en de organisatie gekrompen is, werd in goed overleg besloten dat de Ondernemingsraad medio 2022 een Personeelsvertegenwoordiging (PVT) werd. De PVT bestaat uit drie leden. In 2022 zijn directie en OR/PVT circa 10 maal bijeen gekomen voor overleg.

Ziekteverzuim en vertrouwenspersoon

Het totale ziekteverzuim bedroeg in 2022 9,5% tegen 6,9% in 2021. Twee medewerkers waren langdurig ziek. In 2022 is geen gebruik gemaakt van de vertrouwenspersoon.

Salaris, pensioen en levensloop

Voor de indexatie van de salarissen wordt gekeken naar de mutatie van het cao-loon voor de gesubsidieerde sector, exclusief bijzondere beloningen. Als minimum geldt de inflatie. De datum waarop de salarisverhoging ingaat is 1 april van elk jaar. In 2022 was de indexatie 2,7%.

Corona

Tot medio 2022 was corona volop aanwezig en hebben medewerkers van Fonds 1818 grotendeels thuisgewerkt. Op verschillende manieren zijn de medewerkers daarbij zo goed mogelijk gefaciliteerd. Er is veel van de medewerkers gevraagd. De getoonde flexibiliteit, creativiteit, samenwerking en onderlinge saamhorigheid in de coronapandemie hebben indruk op mij gemaakt. Het is fijn dat de samenleving nu weer "open" is, waardoor we elkaar en - misschien nog wel relevanter - aanvragers en potentiële aanvragers weer kunnen ontmoeten.

Den Haag, 8 juni 2023

Sanne ten Bokkel Huinink, directeur

Jaarrekening

3. Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

Activa

	Pag.	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Kantoorpanden	21	6.352.845		5.995.000	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22	<u>618.325</u>		<u>620.965</u>	
			6.971.170		6.615.965
Vastgoedbeleggingen	23		5.550.000		5.550.000
Financiële vaste activa					
Lening	23	<u>90.243</u>		<u>124.698</u>	
			90.243		124.698
Beleggingen					
Beleggingen	23	545.954.949		607.735.147	
Overige beleggingen	24	<u>10.230.862</u>		<u>10.101.918</u>	
			556.185.811		617.837.065
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	24	2.461.021		1.902.210	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24	26.518		-	
Liquide middelen	24	<u>7.975.927</u>		<u>14.966.739</u>	
			10.463.466		16.868.949
Totaal Activa			<u>579.260.690</u>		<u>646.996.677</u>

Passiva

	Pag.	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	25	99.093.111		99.093.111	
Overige reserves	25	459.670.089		527.472.336	
Bestemmingsreserve	25	2.572.106		-	
Herwaarderingsreserve onroerend goed	25	<u>2.357.876</u>		<u>2.357.876</u>	
			563.693.182		628.923.323
Voorziening	25		133.421		-
Langlopende schulden					
Donatieverplichtingen	26	2.796.140		3.271.256	
Leningen fondsen	26	<u>4.060.625</u>		<u>3.950.000</u>	
			6.856.765		7.221.256
Kortlopende schulden					
Donatieverplichtingen	26	7.939.714		9.629.701	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27	48.272		35.624	
Schulden en overlopende passiva	27	<u>589.336</u>		<u>1.186.773</u>	
			8.577.322		10.852.098
Totaal Passiva			<u>579.260.690</u>		<u>646.996.677</u>

4. Staat van baten en lasten over 2022

	Pag.	Begroting		
		2022	2022	2021
		€	€	€
Baten				
Beleggingsresultaat	28	(67.351.193)	4.193.200	81.948.832
Resultaat termijncontracten	28	3.652.635	-	538.972
Totaal beleggingsresultaat		(63.698.558)	4.193.200	82.487.804
Directe opbrengsten aandelen en obligaties	28	9.050.049	8.812.800	8.629.195
Exploitatie vaste huurders	29	140.421	461.700	459.574
Exploitatie zaalverhuur	29	373.262	150.000	120.085
Rente	30	574.722	149.900	169.150
Overige baten	30	867.909	-	-
Waardeveranderingen materiële vaste activa / vastgoedbeleggingen		-	-	618.252
Totaal overige baten		11.006.363	9.574.400	9.996.256
Totaal baten		(52.692.195)	13.767.600	92.484.060
Lasten				
Lasten uit hoofde van de doelstelling				
Donaties	30	9.162.596	10.586.000	9.711.731
Kosten van de eigen organisatie				
Salarissen en sociale lasten	30	2.012.378	1.887.300	2.115.428
Overige bedrijfslasten	30	1.068.203	1.036.900	1.490.155
Afschrijvingen	33	138.455	125.900	130.179
Totaal kosten van de eigen organisatie		3.219.036	3.050.100	3.735.762
Rente	34	22.893	131.500	676.216
Overige lasten	34	133.421	-	191.000
Totaal overige lasten		156.314	131.500	867.216
Totaal lasten en kosten		12.537.946	13.767.600	14.314.709
Saldo van baten en lasten		(65.230.141)	-	78.169.351
Resultaatbestemming:				
Dotatie aan de overige reserves		(67.802.247)	-	77.551.099
Dotatie aan de herwaarderingsreserve			-	618.252
Dotatie aan de bestemmingsreserve nalatenschap		812.106	-	-
Dotatie aan de bestemmingsreserve extra donatiebudget		3.000.000	-	-
Onttrekking aan de bestemmingsreserve extra donatiebudget		(1.240.000)	-	-
		(65.230.141)	-	78.169.351

5. Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	(65.230.141)		78.169.351	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	138.455		130.179	
Mutatie herwaarderingsreserve kantoorpanden	-		(150.503)	
		(65.091.686)		78.149.027
Veranderingen in het werkkapitaal				
Vorderingen	(585.329)		316.734	
Voorziening	133.421			
Kortlopende schulden	(2.274.776)		1.260.789	
		(2.726.684)		1.577.523
		<u>(67.818.370)</u>		<u>79.726.550</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	(493.660)		(327.860)	
Herwaarderings in vastgoedbeleggingen	-		(467.749)	
Mutatie beleggingen	61.780.198		(69.863.790)	
Mutatie overige beleggingen	(128.944)		223.100	
		61.157.594		(70.436.299)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	(364.491)		1.017.759	
Langlopende leningen	34.455		45.916	
		(330.036)		1.063.675
Mutatie geldmiddelen		<u>(6.990.812)</u>		<u>10.353.926</u>
Beginsaldo 01-01		14.966.739		4.612.813
Eindsaldo 31-12		7.975.927		14.966.739
Mutatie geldmiddelen		<u>(6.990.812)</u>		<u>10.353.926</u>

6. Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening

Doelstelling

Het doel van de stichting is - zonder winstoogmerk - het verhogen van de kwaliteit van de samenleving in haar werkgebied, daarmee aansluitend bij de idealen van de Maatschappij tot Nut van het Algemeen, waaraan de stichting haar ontstaan dankt. De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer het verlenen van financiële en/of operationele steun aan rechtspersonen al of niet met winstoogmerk - al dan niet door het houden van een belang in dergelijke rechtspersonen - bij het uitvoeren of tot stand brengen van projecten van algemeen maatschappelijk belang. Hieronder vallen donaties op sociaal-maatschappelijk gebied, alsmede die op het gebied van educatie, gezondheid, kunst en cultuur, natuur en milieu, sport en recreatie. De stichting wil met name die activiteiten ondersteunen die erop gericht zijn mensen op zelfstandige en gelijkwaardige wijze te laten deelnemen aan het maatschappelijk leven. De stichting spant zich in de opbrengst van het vermogen dat haar ter beschikking staat, op een zo doelmatig en evenwichtig mogelijke wijze te besteden.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de financiële verslaggeving van de stichting worden de Richtlijnen van de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 voor organisaties-zonder-winststreven, gevolgd.

Fusie

Op 24 december 2020 heeft een juridische fusie plaatsgevonden waarbij Stichting Fonds 1818 tot nut van algemeen de overblijvende stichting is en Stichting Deelnemingen Fonds 1818 en Stichting het Nutshuis de verdwijnende stichtingen zijn. Hierdoor is er sinds 2021 geen sprake meer van een geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, bij eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde rekening houdend met transactiekosten. Na eerste verwerking worden zij, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Voor een beter inzicht in de jaarrekening is het onroerend goed Parkeergarage Laan 9 verwerkt onder vastgoedbeleggingen in plaats van materiële vaste activa. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De kantoorpanden worden gewaardeerd tegen taxatiewaarde. Hertaxatie vindt elke vier jaar plaats. In december 2021 heeft de laatste taxatie plaats gevonden. De jaarlijkse afschrijvingen op de onroerende goederen voor eigen gebruik worden gelijk verondersteld aan de jaarlijkse vermogensgroei. Bijzondere waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder de post "waardeveranderingen materiële vaste activa". Ongerealiseerde waardeveranderingen worden opgenomen in de herwaarderingsreserve onroerend goed ten gunste of ten laste van de bestemming van het resultaat. Investerings die geacht worden waarde toe te voegen aan het object worden geactiveerd op basis van historische kosten. Investerings gedurende de jaren waarin geen taxatie plaatsvindt worden verondersteld deel uit te maken van de jaarlijkse vermogensgroei en worden bijgeboekt op de getaxeerde waarde waarover niet wordt afgeschreven.

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, rekening houdend met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Ongerealiseerde waardeveranderingen worden opgenomen in de herwaarderingsreserve onroerend goed ten gunste of ten laste van de bestemming van het resultaat voor zover sprake is van een positieve herwaardering. Bij negatieve herwaarderings wordt de afwaardering onder de kostprijs in mindering gebracht op de overige reserves. Het saldo van de herwaardering wordt bepaald per individueel actief.

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs, inclusief de transactiekosten, gewaardeerd en daarna tegen taxatiewaarde. Hertaxatie vindt elke vier jaar plaats. In december 2021 heeft de laatste taxatie plaats gevonden. Waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder de post "waardeveranderingen vastgoedbeleggingen". Ongerealiseerde waardeveranderingen worden opgenomen in de herwaarderingsreserve onroerend goed ten gunste of ten laste van de bestemming van het resultaat. De herwaarderingsreserve wordt bepaald als het positieve verschil

tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen gaan ten laste van het resultaat.

Beleggingen

De beleggingen bestaan uit de volgende elementen:

- Aandelen
- Vastrentende waarden
- Fondsen inzake vastgoed, hypotheek en infrastructuur
- Overige beleggingen

Aandelen en vastrentende waarden

Aandelen en vastrentende waarden worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Alle waarde mutaties in de effectenportefeuille worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Fondsen inzake vastgoed, hypotheek en infrastructuur

Fondsen inzake vastgoed, hypotheek en infrastructuur met een beursgenoteerde onderliggende waarde worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de beurswaarde. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Derivaten met een onderliggende waarde die niet-beursgenoteerd zijn, worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de marktwaarden op basis van de grondslagen van het betreffende fonds. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de fondswaarden worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Gerapporteerde fondswaarden worden jaarlijks getoetst aan de hand van door accountants gecontroleerde jaarrekeningen.

Overige beleggingen

Onder overige beleggingen worden verstaan belangen die langdurig worden aangehouden in aandelenkapitaal van ondernemingen, waarbij geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid van de onderneming. Daarnaast worden hieronder Mission related investeringen begrepen. Zij worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Indien geen marktprijs voor deze beleggingen aanwezig is wordt voor aandelen de intrinsieke waarde van het aandeel genomen en bij leningen de nominale waarde. Met bijzondere waardevermindering wordt rekening gehouden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. 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 en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld, worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale/contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Pensioenen

Voor de medewerkers van Fonds 1818 gold een pensioenregeling op middelloonbasis. Per 1 januari 2022 werd overgegaan naar een pensioenregeling op basis van een beschikbarepremieregeling.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden tenzij hierna anders vermeld, in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Aan- en verkopen in, en de verwerking van directe opbrengsten van beleggingen in vreemde valuta worden per transactiedatum omgerekend naar de transactiekoersen. Beleggingen in vreemde valuta worden per jaareinde omgerekend tegen de geldende eurokoersen per jaareinde.

Donaties

Donaties worden verantwoord in het jaar van toekenning.

Dividend

Ontvangen dividend wordt in het jaar van ontvangst als bate verantwoord.

Onroerende zaken

De exploitatiebaten bestaan uit de over deze verslagperiode gefactureerde huren. Hierop zijn de exploitatielasten in mindering gebracht, welke voornamelijk bestaan uit onderhoud, verzekeringspremies, zakelijke lasten en administratiekosten.

De jaarlijkse afschrijvingen op de onroerende goederen voor eigen gebruik worden gelijk verondersteld aan de jaarlijkse vermogensgroei. Bijzondere waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder de post "overige waardeveranderingen van materiële vaste activa".

Winsten of verliezen die ontstaan door een wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op andere vaste bedrijfsmiddelen geschieden lineair op basis van de verwachte economische levensduur. Op de aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

7.Toelichting op de balans per 31 december 2022

Materiële vaste activa

Kantoorpanden	Riviervismarkt 4	Riviervismarkt 5	Nutstuin	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2021	1.582.648	5.314.332	475.000	7.371.980
Investerings	69.603	55.165	-	124.768
Overheveling naar vastgoedbelegging	(1.652.251)	-	-	(1.652.251)
Herwaardering o.b.v. taxatie	-	130.503	20.000	150.503
Boekwaarde 31 december 2021	-	5.500.000	495.000	5.995.000
Herwaarderingsreserve 1 januari 2021	897.840	30.714	150.000	1.078.554
Overheveling naar vastgoedbelegging	(897.840)	-	-	(897.840)
Herwaardering o.b.v. taxatie	-	130.503	20.000	150.503
Herwaarderingsreserve 31 december 2021	-	161.217	170.000	331.217
Boekwaarde 1 januari 2022		5.500.000	495.000	5.995.000
Investerings		357.845	-	357.845
Boekwaarde 31 december 2022		5.857.845	495.000	6.352.845
Herwaarderingsreserve 1 januari 2022 / 31 december 2022		161.217	170.000	331.217

Gedurende 2021 is de kantoorruimte van Fonds 1818 verplaatst van Riviervismarkt 4 naar Riviervismarkt 5. De kantoorpanden zijn per 31 december 2021 getaxeerd.

Andere vaste bedrijfsmiddelen	Kunstwerken	Inventaris	Verbouwing en	Vervoers- middelen	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari 2021	177.875	695.265	60.837	3.398	937.375
Investeringsen	-	203.092	-	-	203.092
Desinvestering	-	(139.905)	(30.350)	-	(170.255)
Aanschafwaarde 31 december 2021	177.875	758.452	30.487	3.398	970.212
Cumulatieve afschrijving 1 januari 2021	-	(334.768)	(53.253)	(1.302)	(389.323)
Afschrijving boekjaar	-	(123.708)	(5.791)	(680)	(130.179)
Desinvestering	-	139.905	30.350	-	170.255
Cumulatieve afschrijving 31 december 2021	-	(318.571)	(28.694)	(1.982)	(349.247)
Boekwaarde 31 december 2021	177.875	439.881	1.793	1.416	620.965
Aanschafwaarde 1 januari 2022	177.875	758.452	30.487	3.398	970.212
Investeringsen	-	135.815	-	-	135.815
Desinvestering	-	-	-	-	-
Aanschafwaarde 31 december 2022	177.875	894.268	30.487	3.398	1.106.027
Cumulatieve afschrijving 1 januari 2022	-	(318.571)	(28.694)	(1.982)	(349.247)
Afschrijving boekjaar	-	(135.982)	(1.793)	(680)	(138.455)
Desinvestering	-	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving 31 december 2022	-	(454.553)	(30.487)	(2.662)	(487.702)
Boekwaarde 31 december 2022	177.875	439.714	-	736	618.325
Afschrijvingspercentage	0%	20%	20%	20%	

Vastgoedbeleggingen	Parkeergarage Laan 9	Jan Hendrikstraat 18/34	Riviervismarkt 4	Totaal
Stand 1 januari 2021	1.220.000	2.210.000	-	3.430.000
Overheveling van materiële vaste activa	-	-	1.652.251	1.652.251
Herwaardering	160.000	300.000	7.749	467.749
Stand 31 december 2021	<u>1.380.000</u>	<u>2.510.000</u>	<u>1.660.000</u>	<u>5.550.000</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari 2021	66.191	594.879	-	661.070
Overheveling van materiële vaste activa	-	-	897.840	897.840
Herwaardering o.b.v. taxatie	160.000	300.000	7.749	467.749
Herwaarderingsreserve 31 december 2021	<u>226.191</u>	<u>894.879</u>	<u>905.589</u>	<u>2.026.659</u>
Stand 1 januari / 31 december 2022	<u>1.380.000</u>	<u>2.510.000</u>	<u>1.660.000</u>	<u>5.550.000</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari / 31 december 2022	<u>226.191</u>	<u>894.879</u>	<u>905.589</u>	<u>2.026.659</u>
Financiële vaste activa			2022	2021
			€	€
Lening				
Stand 1 januari			124.698	170.614
Mutatie boekjaar			(34.445)	(45.916)
Stand 31 december			<u>90.243</u>	<u>124.698</u>
Beleggingen	Aandelen	Vastrentende waarden	Fondsen vastgoed, hypotheek en infrastructuur	Totaal
Stand 1 januari 2021	252.085.132	128.165.729	157.620.496	537.871.357
Mutatie boekjaar	40.949.832	16.387.014	12.526.944	69.863.790
Stand 31 december 2021	<u>293.034.964</u>	<u>144.552.743</u>	<u>170.147.440</u>	<u>607.735.147</u>
Stand 1 januari 2022	293.034.964	144.552.743	170.147.440	607.735.147
Mutatie boekjaar	(46.092.927)	4.238.759	(19.926.030)	(61.780.198)
Stand 31 december 2022	<u>246.942.037</u>	<u>148.791.502</u>	<u>150.221.410</u>	<u>545.954.949</u>

	2022 €	2021 €
Overige beleggingen		
Stand 1 januari	10.101.918	10.325.018
Aankopen	595.640	569.986
Verkopen/aflossing	(401.665)	(449.288)
Afwaardering	-	(191.000)
Herwaardering	(65.031)	(152.798)
Stand 31 december	<u>10.230.862</u>	<u>10.101.918</u>

De doelstelling van het beleggingsbeleid is om het huidige donatiebeleid voor onbepaalde tijd te continueren. Waar in 2020 nog 3,6% van het kernvermogen beschikbaar was voor de uitgaven (donaties en organisatiekosten) zal dat over 4 jaar 2,8% zijn. Het percentage wordt jaarlijks afgebouwd. Als het totale vermogen kleiner is dan 75% of groter dan 135% van het kernvermogen, dan zal het bestuur het beleid heroverwegen.

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	113.003	48.445
Nog te ontvangen rente	835.376	810.899
Nog te ontvangen dividendbelasting	308.566	241.943
Nog te ontvangen nalatenschap	812.106	-
Van den Berch van Heemstede rente	8.447	-
Leningen	33.094	33.094
Vooruitbetaalde kosten	86.291	53.038
Dividend effecten	209.954	704.862
Nog te factureren bedragen	54.184	7.775
Overige vorderingen	-	2.154
	<u>2.461.021</u>	<u>1.902.210</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	26.518	-
	<u>26.518</u>	<u>-</u>

Liquide middelen

Rabobank	3.969.368	8.395.162
Northern Trust Corporation	4.006.559	6.571.577
	<u>7.975.927</u>	<u>14.966.739</u>

	2022 €	2021 €
Eigen vermogen		
Kapitaal		
Stand 1 januari/31 december	<u>99.093.111</u>	<u>99.093.111</u>

Dit kapitaal heeft betrekking op het vermogen verkregen bij de verkoop in 1992 van de aandelen Nutsspaarbank N.V.

Overige reserves

Stand 1 januari	527.472.336	449.921.237
Bestemming resultaat	<u>(67.802.247)</u>	<u>77.551.099</u>
Stand 31 december	<u>459.670.089</u>	<u>527.472.336</u>

Bestemmingsreserve nalatenschap

Stand 1 januari	-	-
Bestemming resultaat	<u>812.106</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>812.106</u>	<u>-</u>

In 2022 is een nalatenschap ontvangen. Het bedrag wordt, op verzoek van het bestuur, besteed aan een nog nader te bepalen donatieprogramma.

Bestemmingsreserve extra donatiebudget

Stand 1 januari	-	-
Bestemming resultaat	3.000.000	-
Onttrekking	<u>(1.240.000)</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>1.760.000</u>	<u>-</u>

Conform de daartoe in verband met de ANBI-status gemaakte afspraken met de Belastingdienst is het bij een buffer die groter is dan 35% noodzakelijk over te gaan tot het uitgeven van meer geld. Het bestuur besloot daarom in februari 2022 tot aanpassing van de begroting en verhoging van het donatiebudget voor 2022 met 3 miljoen euro.

Herwaarderingsreserve onroerend goed

Stand 1 januari	2.357.876	1.739.624
Mutatie boekjaar	<u>-</u>	<u>618.252</u>
Stand 31 december	<u>2.357.876</u>	<u>2.357.876</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorziening		
Voorziening inzake de afdracht omzetbelasting	<u>133.421</u>	<u>-</u>

Uit het afstemmingverzoek met de Belastingdienst inzake de omzetbelasting is door de Belastingdienst vastgesteld dat de tot nu toe gehanteerde berekening voor de afdracht van de omzetbelasting onjuist is. Dit veroorzaakt een correctie over 2021 en 2022. De gesprekken met de Belastingdienst over de gehanteerde berekening zijn nog gaande.

Langlopende schulden

Donatie verplichtingen

Donatie Monumentenfonds	1.000.000	1.000.000
Donaties	<u>1.796.140</u>	<u>2.271.256</u>
	<u>2.796.140</u>	<u>3.271.256</u>
	2022	2021
	€	€

Lening Van den Berch van Heemstede Stichting

Stand 1 januari	3.950.000	3.600.000
Toevoeging	500.000	350.000
Onttrekking	<u>(389.375)</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>4.060.625</u>	<u>3.950.000</u>

De Van den Berch van Heemstede Stichting heeft per 2 januari 2014 een geldlening aan Fonds 1818 verstrekt ter grootte van € 3.000.000. In 2015, 2016, 2017, 2018, 2021 en 2022 is een extra lening van in totaal € 1.450.000 verstrekt. Fonds 1818 vergoedt jaarlijks rente aan de Van den Berch van Heemstede Stichting ten bedrage van het beleggingsrendement over het kalenderjaar. In 2022 is de jaarlijkse rente in mindering gebracht op de lening.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Kortlopende schulden

Donatie verplichtingen

Donaties	7.609.714	9.299.701
Donatie Monumentenfonds	<u>330.000</u>	<u>330.000</u>
	<u>7.939.714</u>	<u>9.629.701</u>

Het Monumentenfonds ondersteunt de restauratie, renovatie en herbesteding van monumenten in het werkgebied van Fonds 1818. De donatie is totaal € 1.330.000. Onder de langlopende schulden is € 1.000.000 verantwoord.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.655	-
Omzetbelasting	20.387	10.178
Omzetbelasting i.v.m. uitvoeren administraties	23.230	23.230
Pensioenpremie	-	2.216
	<u>48.272</u>	<u>35.624</u>
Schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	179.255	171.380
Beheer- en administratiekosten / bewaarkosten	151.801	144.311
Vakantiedagen	62.789	76.509
Accountantskosten	23.997	20.122
Waarborgsommen	42.927	23.236
Van den Berch van Heemstede rente	-	671.743
Overige schulden	128.567	79.472
	<u>589.336</u>	<u>1.186.773</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Fonds 1818 is hoofdelijk medeschuldenaar op een middellange lening van € 18.750 (2021: € 56.250) die de Rabobank aan de Haagse Voetbal- en Cricketvereniging Quick heeft verstrekt. De borg kan naast de hoofdsom van deze geldlening voor de rente, provisies en kosten worden aangesproken tot maximaal 35% van voormeld bedrag. Fonds 1818 ontvangt jaarlijks 0,5% rente over het bedrag dat elk jaar op 1 juli openstaat.

Fonds 1818 is een verplichting aangegaan met Social Impact Ventures voor een investering van € 1 miljoen. In totaal is € 889.176 geïnvesteerd (2021: € 791.906).

Fonds 1818 heeft een investering gedaan in SI2 van 1.036 aandelen met een waarde van € 1 miljoen. In totaal is € 907.384 geïnvesteerd (2021: € 872.937).

8.Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Beleggingsresultaat			
Beleggingsresultaat	(67.351.193)	4.193.200	81.948.832
	<u>(67.351.193)</u>	<u>4.193.200</u>	<u>81.948.832</u>
Door de ontwikkelingen op de effectenmarkt werd een negatief beleggingsresultaat geboekt in 2022.			
Resultaat termijncontracten			
Gerealiseerd resultaat obligatiefutures	3.652.635	-	538.972
	<u>3.652.635</u>	<u>-</u>	<u>538.972</u>
Directe opbrengsten aandelen en obligaties			
Dividend	8.495.533	7.656.000	7.605.581
Rente	1.338.641	1.570.900	1.492.819
Uitleenvergoeding	-	-	4.927
Bewaar-, beheer- en overige kosten	(784.125)	(414.100)	(474.132)
	<u>9.050.049</u>	<u>8.812.800</u>	<u>8.629.195</u>

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Exploitatie vaste huurders			
Huuropbrengst	506.138	518.800	423.567
Overige opbrengsten	58.448	-	105.122
Doorbelaste kosten	(45.035)	-	-
Onderhoudskosten	(288.991)	(25.600)	(40.180)
Verzekeringen/belastingen	(20.284)	(13.300)	(11.123)
Advieskosten	(60.466)	(5.000)	(6.716)
Overige kosten	(9.389)	(13.200)	(11.096)
	<u>140.421</u>	<u>461.700</u>	<u>459.574</u>
Exploitatie zaalverhuur			
Huuropbrengst	305.234	106.100	101.753
Opbrengst catering	375.818	133.600	119.367
Kostprijs catering	(307.790)	(89.700)	(101.035)
	<u>373.262</u>	<u>150.000</u>	<u>120.085</u>
Rente			
Rente lening Van den Berch van Heemstede Stichting	389.375	-	-
Rente overige beleggingen	179.791	144.200	163.206
Rente leningen	5.556	5.700	5.944
	<u>574.722</u>	<u>149.900</u>	<u>169.150</u>
Overige baten			
Nalatenschap	812.106	-	-
Overige baten	55.803	-	-
	<u>867.909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Donaties			
Algemene donatiekosten	3.049	5.000	8.201
Bijeenkomsten / seminars	21.319	61.000	9.313
Donatieverplichtingen	10.206.954	10.945.000	11.035.921
Garanties	138.700	320.000	73.225
Vrijgevallen donaties	(1.207.426)	(745.000)	(1.414.929)
	<u>9.162.596</u>	<u>10.586.000</u>	<u>9.711.731</u>
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen e.d.	1.403.315	1.391.900	1.533.059
Bijdrage wg premie ziektekostenverzekering	6.956	6.700	7.350
Sociale verzekeringen	136.135	103.800	134.742
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	6.149	5.000	6.893
Zorgverzekeringswet	78.413	77.000	87.040
Pensioenpremie	403.388	323.400	363.215
Spaarbijdrage	14.522	14.500	16.539
Vergoeding externe fondsen	(36.500)	(35.000)	(33.410)
	<u>2.012.378</u>	<u>1.887.300</u>	<u>2.115.428</u>
De kosten zijn gedaald t.o.v. 2021 door een daling van het aantal FTE. De stijging in de pensioenpremie wordt veroorzaakt door een extra inleg i.v.m. het behaalde beleggingsresultaat in 2021.			
Overige bedrijfslasten (zie hierna voor nadere specificatie)			
Overige personeelskosten	50.326	31.400	30.428
Diensten derden	293.649	216.300	265.738
Bestuurs- en adviescommissiekosten	61.965	43.500	47.223
Kantoorkosten	109.212	102.000	107.698
Huisvestingskosten	233.692	341.100	601.283
P.R.-kosten	59.749	91.900	60.532
Algemene kosten	259.610	210.700	377.253
	<u>1.068.203</u>	<u>1.036.900</u>	<u>1.490.155</u>

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	16.746	6.500	5.924
Wervingskosten	4.851	-	-
Collectieve Ongevallen- aansprakelijkheidsverzekering	1.689	2.900	2.719
Werkkostenregeling	4.057	12.000	13.514
Diverse personeelskosten	22.983	10.000	8.271
	<u>50.326</u>	<u>31.400</u>	<u>30.428</u>

De overige personeelskosten zijn gestegen doordat meer medewerkers naar kantoor zijn gegaan door de afname van het aantal coronabesmettingen. Daarnaast is het aantal personele lunches en uitjes toegenomen.

Diensten derden

Uitzendkrachten	204.595	132.900	145.876
Opleidingskosten	10.008	20.000	23.807
Arbodienst	13.619	5.500	7.026
Salarisadministratie	34.936	37.900	11.077
Advieskosten	30.210	20.000	77.952
Diverse diensten derden	281	-	-
	<u>293.649</u>	<u>216.300</u>	<u>265.738</u>

De diensten derden zijn gestegen door inhuur van personeel voor de ondersteuning bij de financiële administratie en het donatieproces. Daarnaast een stijging van de kosten voor advies over de personeelswaardering en re-integratietrajecten.

Bestuurs- en adviescommissiekosten

Vergoedingen bestuur	36.855	35.700	37.710
Vergoedingen adviescommissie beleggingen	5.987	7.300	6.050
Aansprakelijkheidsverzekering bestuur	-	-	3.213
Wervingskosten bestuur	14.786	-	-
Overige kosten	4.337	500	250
	<u>61.965</u>	<u>43.500</u>	<u>47.223</u>

De hogere lasten in 2022 t.o.v. 2021 werden vooral veroorzaakt door het werven van een nieuw bestuurslid, hetgeen niet was opgenomen in de begroting.

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	11.329	3.700	6.621
Telecommunicatie	19.059	14.700	18.338
Portokosten	2.034	1.500	1.109
Glasvezelproject	-	(600)	1.725
Automatiseringskosten	76.361	79.200	78.518
Overige kantoorkosten	429	3.500	1.387
	<u>109.212</u>	<u>102.000</u>	<u>107.698</u>
Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra kosten	91.120	80.000	83.590
Schoonmaakkosten / wasserij	75.777	99.400	94.110
Onderhoud	25.746	201.700	298.306
Beveiliging	4.255	5.600	4.591
Belastingen	20.996	32.300	27.580
Verzekeringen	15.391	17.100	16.240
Bloemen en planten	233	1.500	2.727
Advieskosten	-	10.000	59.435
Aanschaf kleine inventaris	-	6.000	9.100
Overige huisvestingskosten	174	6.000	5.604
Doorbelasting huisvestingskosten	-	(118.500)	-
	<u>233.692</u>	<u>341.100</u>	<u>601.283</u>

De lagere lasten in 2022 t.o.v. 2021 werden vooral veroorzaakt door de verhuizing naar Riviervismarkt 5. Daarnaast wordt de daling veroorzaakt door een verbeterde allocatie in kosten tussen huisvesting en exploitatie vaste verhuur.

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
P.R.-kosten			
Advertenties	35.243	30.000	21.196
Jaarbericht	-	1.500	1.234
Internetsite	20.452	46.000	28.861
Nutshuisprogrammering	-	9.400	-
Overige P.R. -kosten	4.054	5.000	9.241
	<u>59.749</u>	<u>91.900</u>	<u>60.532</u>

Algemene kosten

Contributies en lidmaatschappen	26.828	27.600	22.042
Abonnementen en vakliteratuur	2.274	4.000	3.932
Consumptieartikelen	1.258	-	1.025
Algemene advieskosten	191.844	125.000	301.078
Bankkosten	1.863	1.100	860
Accountantskosten	33.206	40.000	36.197
Catering restaurant	-	8.000	12.098
Voorziening dubieuze debiteuren	215	-	-
Overige algemene kosten	2.123	5.000	21
	<u>259.611</u>	<u>210.700</u>	<u>377.253</u>

De lagere lasten in 2022 t.o.v. 2021 werden veroorzaakt door de afname van werkzaamheden aan de ontwikkeling van de fondsen projectadministratie "FPAS".

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	135.982	123.400	123.708
Afschrijving vervoersmiddelen	680	700	680
Afschrijving verbouwingen	1.793	1.800	5.791
	<u>138.455</u>	<u>125.900</u>	<u>130.179</u>

	Resultaat 2022 €	Begroting 2022 €	Resultaat 2021 €
Rente			
Rente rekeningcourant / beleggingsrekening	22.893	1.500	4.473
Rente lening Van den Berch van Heemstede Stichting	-	130.000	671.743
	<u>22.893</u>	<u>131.500</u>	<u>676.216</u>
Overige lasten			
Dotatie aan de voorziening	133.421	-	-
Afwaardering overige beleggingen	-	-	191.000
	<u>133.421</u>	<u>-</u>	<u>191.000</u>

Den Haag, 8 juni 2023

De heer drs. P.H.A.M. Huijts, voorzitter

De heer mr. S.E. Eisma, secretaris/penningmeester

Mevrouw L.K.M. Gabriëlse

De heer ir. M.H. Khan

Mevrouw drs. Y.M. van Houdt

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant