

Jaarverslag 2021

Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen

11 mei 2022



Fonds
1818

Inhoudsopgave

Jaarverslag

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

Jaarrekening

3. Balans per 31 december 2021	12
4. Staat van baten en lasten over 2021	14
5. Kasstroomoverzicht 2021	15
6. Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening	16
7. Toelichting op de balans per 31 december 2021	21
8. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021.....	29

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	38
--	----

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 (Den Haag, Leiden, Delft, Katwijk, Lisse, Noordwijk, Westland, Zoetermeer en omgeving). Het beleid en de activiteiten van Fonds 1818 zijn in overeenstemming met de statutaire doelstelling.

Corona

Het jaar 2021 stond 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 om 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.

Financiële toekomst

In 2019 werd op basis van een zogenaamde Asset Liabilities Management (ALM)-studie besloten dat Fonds 1818 de uitgaven 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. In maart 2021 is Fonds 1818 verhuisd naar Het Nutshuis, voor een aantal medewerkers dat Fonds 1818 verliet zijn geen vervangers aangenomen, op allerlei vlakken is gekeken naar kostenbesparing en het donatiebeleid is opnieuw geformuleerd en aangescherpt. De lijn naar 2,8% uitgaven wordt goed gevolgd. Op hoofdlijnen ziet de meerjarenbegroting er als volgt uit:

Begrotingsjaar	2019	2020	Gecorrigeerde begroting		Prognose kernvermogen	Prognose kernvermogen
			2021	2022	(inflatie conform ALM)	(inflatie conform ALM)
Kernvermogen ¹		€ 409.000.000	€ 420.660.000	€ 426.129.000	€ 433.586.258	€ 441.174.017
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	€ 13.007.588	€ 12.352.872
Donaties	€ 11.865.000	€ 10.800.000	€ 10.900.000	€ 10.555.000	€ 10.000.000	€ 9.500.000
Organisatiekosten	€ 4.192.710	€ 3.408.800	€ 3.408.800	€ 3.100.000	€ 3.000.000	€ 2.900.000
Extra donatiebudget				€ 3.000.000		
			Vastgesteld:			
Totale begroting			€ 13.761.800			
Donaties			€ 10.350.000			

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 € 426.129.000 en is per het eind van het boekjaar verhoogd met het percentage van de inflatie tot € 437.635.000.

Het bestuur heeft gezien de overschrijding van de grens van 135% per einde boekjaar besloten tot aanpassing van de begroting 2022 en verhoging van het donatiebudget voor 2022 met 3 miljoen euro.

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 loongebouw. Er is sprake van een dertiende maand, een pensioen op basis van middelloon en een bijdrage in de pensioenpremie. Per januari 2022 werd overgegaan naar een pensioen op basis van beschikbare premie. De salarissen worden geïndexeerd met de CBS-index voor de gesubsidieerde sector, met als minimum de inflatie. De directeur ontvangt 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 1.164 aanvragen binnen (2020: 1.623), waarvan er 880 werden gehonoreerd. De bestedingen aan

¹ De begroting wordt gebaseerd op het kernvermogen per ultimo twee jaar voor het begrotingsjaar. Voor begroting 2022 dus het kernvermogen per eind 2020.

donaties en garanties waren € 11,1 miljoen (2020: € 12,3 miljoen). Het budget werd vrijwel geheel uitgeput.

In onderstaande tabel is het 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 2021	Begroot 2021	Gehonoreerd 2021
Educatie	193	€ 1.500.000	€ 3.299.447
Maatschappelijke Opvang	42	€ 750.000	€ 1.041.220
Welzijn	272	€ 3.800.000	€ 2.580.456
Amateurkunst	132	€ 1.520.000	€ 861.518
Vrijwilligerswerk	31	€ 400.000	€ 230.671
Financiële Zelfredzaamheid	19	€ 750.000	€ 434.408
Natuur & Milieu	100	€ 1.000.000	€ 480.718
Zorg	44	€ 900.000	€ 961.578
Sport, Spel en Bewegen	47	€ 600.000	€ 1.335.130
Totaal	880	€ 11.220.000	€ 11.225.146

In 2021 werden meer dan gebruikelijk meerjarendonaties gedaan. Dat is ook vooral de verklaring voor het grote verschil tussen het bedrag dat begroot was voor Educatie en wat er gehonoreerd is. Het (meer)jaren beleid van het bestuur is gericht op een stabiel donatiebeleid. 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 om 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.

Medio 2020 werd het nieuwe donatiebeleid vastgesteld. Uitgaande van de oorsprong van de Maatschappij tot Nut van het Algemeen en de statutaire bepalingen werd het nieuwe donatiebeleid geformuleerd op basis 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

Het nieuwe donatiebeleid is per 1 januari 2021 van kracht. Voor enigszins vaste aanvragers die niet meer bij het nieuwe donatiebeleid passen, werd een overgangsregeling toegepast. Naast het donatiebeleid werd ook nieuw beleid geformuleerd voor het stimuleringsprogramma van het fonds (workshops, spreekuren etc.) en de actieve rol die het fonds kan hebben bij het zelf uitvoeren van programma's. De huisstijl, de website en andere communicatiemiddelen werden aangepast en in lijn gebracht met het nieuwe donatiebeleid. Het effect van het nieuwe beleid was in 2021 als gevolg van de coronapandemie moeilijk waar te nemen.

In 2020 werd gestart met een andere, meer efficiënte, werkwijze voor het steunen van bewonersinitiatieven. Gedurende drie aanvraagperiodes in 2020 konden groepjes bewoners, zonder rechtspersoon, een aanvraag indienen. Deze nieuwe werkwijze is in 2021 positief geëvalueerd, de aanpak blijkt doeltreffend en efficiënt te zijn.

Beleggingen

Aan het eind van het jaar was de verdeling over de beleggingscategorieën als volgt: Aandelen 47,1% (beoogd: 45%), vastrentende waarden 23,2% (30%), vastgoed 18,6% (15%), infrastructuur 8,7% (10%), en liquiditeiten 2,4% (0%). Het beleggingsrendement bedroeg 17,01% (2019: 2,6%). Aan het eind van het jaar bedroeg na indexatie de buffer boven het kernvermogen 41%.

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-studie van begin 2022 bevestigde 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 om 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). Deze commissie adviseert het bestuur inzake het beleggingsbeleid van het fonds. Per eind 2021 nam Willem Boeschoten afscheid bij het bereiken van het einde van zijn laatste termijn als extern deskundige van de ACB. Gedurende vele jaren heeft Willem ons laten profiteren van zijn kennis en deskundigheid waarvoor wij hem bijzonder erkentelijk zijn. Het bestuur is verheugd Anne Gram als zijn opvolger te hebben kunnen benoemen. Anne Gram heeft een ruime en brede ervaring met betrekking tot (institutioneel) beleggen. De directeur treedt op als secretaris van de ACB. Bij de vergaderingen is steeds de fiduciair adviseur, Insinger Gillissen, vertegenwoordigd.

Het Nutshuis

Met ingang van 2020 werd stevig ingezet op verzakelijking van Het Nutshuis. De voornoemde noodzakelijke bezuinigingen geven een extra impuls aan dit traject. Huurcontracten met organisaties die een kantoor in Het Nutshuis huren zijn/worden qua voorwaarden marktconform gemaakt. Het bestuur besloot eind 2020 de directeur opdracht te geven om een overeenkomst voor te bereiden met een externe organisatie voor het uitbesteden van de facilitaire- en verhuurfuncties. Na een lang en zorgvuldig traject waarin deze uitbesteding aan een externe partij 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.

De klimaatinstallaties in Het Nutshuis en Riviervismarkt 4 zijn aan vervanging toe. Het bestuur besloot de directeur te vragen om 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.

Pensioenen

In 2021 werd in goed overleg met de Ondernemingsraad overeenstemming bereikt met a.s.r. en met de desbetreffende medewerkers over het corrigeren van in het verleden gemaakte fouten in de administratie van de pensioenen. Per 1 januari 2022 zijn alle medewerkers van Fonds 1818 overgegaan naar een nieuwe pensioenregeling op basis van een beschikbare premierregeling. Het is verheugend dat alle zaken uit het verleden zijn opgelost en dat het fonds met de nieuwe regeling klaar is voor de toekomst.

Governance

Het bestuur besprak in 2021 de governance-structuur van Fonds 1818. Besloten werd het huidige besturingsmodel met een (toezichthoudend) bestuur en een directeur niet te wijzigen. Tevens werd besloten tot een nadere vastlegging van de procuratie en mandaten van de directeur en de medewerkers. Met betrekking tot de mandaten in relatie tot de beleggingen werd samen met de accountant een onderzoek uitgevoerd naar de juiste vastlegging en uitvoering van de mandaten. Dit resulteerde in enkele kleine administratieve aanpassingen.

Voornaamste risico's en onzekerheden

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 het bestuur, 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

In 2021 waren er geen wijzigingen in het bestuur. Het bestuur is 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

De aanstelling van Sanne ten Bokkel Huinink als directeur liep tot juni 2022. Het bestuur besloot hem, in aansluiting op zijn arbeidsovereenkomst, ook een aanstelling als directeur voor onbepaalde tijd te geven.

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. Eind 2022 zullen Noor van den Bergh en Auke Leenstra wegens het eindigen van hun zittingstermijn het bestuur verlaten.

Begin 2021 werden de statuten van Fonds 1818 aangepast ten aanzien van het beperken door het fonds van de aansprakelijkheid van de bestuursleden. De statuten zijn op de website van Fonds 1818 te vinden.

De nieuw ingevoerde wet WBTR werd later in het jaar besproken door het bestuur, deze noopt niet tot het direct aanpassen van de statuten.

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

Het bestuur wil ook na het tweede corona-jaar zijn dank uitspreken aan directie en staf van Fonds 1818. Ondanks de grote uitdaging die de coronapandemie veroorzaakte is weer met grote toewijding gewerkt aan de missie van Fonds 1818. Creatief en flexibel is omgesprongen met de situatie om zo de maatschappelijke organisaties zo goed mogelijk te kunnen helpen. De noodzakelijke bezuinigingen en daarmee samenhangende veranderingen geven veel onzekerheid voor de medewerkers en vragen veel. Ondanks alles functioneerde Fonds 1818 gewoon goed door. Het bestuur heeft daar veel waardering voor.

Den Haag, 11 mei 2022

Bestuur

2. Directieverslag

Ontwikkeling donatieaanvragen

In 2021 bedroeg het aantal ontvangen donatieaanvragen 1.164. Dit is 28% minder dan in 2020 (2020: 1.623). In het verslagjaar zijn 880 (75,1%) donatieaanvragen gehonoreerd, 292 (24,9%) werden afgewezen of teruggetrokken. In totaal zijn derhalve 1.172 donatieaanvragen behandeld. In 2020 waren dit 1.760 aanvragen.

Van de 880 gehonoreerde donatieaanvragen waren er 348 afkomstig uit Den Haag, 97 uit Leiden, 79 uit Delft en 54 uit Zoetermeer. De overige 302 waren afkomstig uit andere gemeenten of hadden een regionaal of landelijk karakter.

In 2021 werd totaal een bedrag van € 11,2 miljoen toegewezen, waarvan € 3,9 miljoen voor Den Haag, € 0,9 miljoen voor Leiden, € 0,6 miljoen voor Delft, € 3,8 miljoen voor de regio en € 2 miljoen voor overige gemeenten binnen de regio. Een bedrag van € 1,4 miljoen viel vrij. Er zijn geen aanvragen afgewezen vanwege gebrek aan middelen.

De volgende totaalbedragen (afgerond) zijn toegewezen aan projecten die in 2021 zijn gehonoreerd:

Domein	Begroot 2021	Gehonoreerd 2021
Educatie	€ 1.500.000	€ 3.299.447
Maatschappelijke Opvang	€ 750.000	€ 1.041.220
Welzijn	€ 3.800.000	€ 2.580.456
Amateurkunst	€ 1.520.000	€ 861.518
Vrijwilligerswerk	€ 400.000	€ 230.671
Financiële Zelfredzaamheid	€ 750.000	€ 434.408
Natuur & Milieu	€ 1.000.000	€ 480.718
Zorg	€ 900.000	€ 961.578
Sport, Spel en Bewegen	€ 600.000	€ 1.335.130
Totaal	€ 11.220.000	€ 11.225.146

De vijf grootste donaties waren in het verslagjaar:

- Jeugdeducatiefonds, ondersteuning 2021/2022 en 2022/2023	€ 550.000,--
- Jantje Beton, SamenSpeelFonds	€ 500.000,--
- Stichting Jeugdfonds Sport & Cultuur Zuid-Holland, Zwemregeling t.b.v. het behalen zwemdiploma A - 2022	€ 397.500,--
- Koren Zingen voor Ouderen 2022	€ 380.000,--
- Vitalis, Maatjes 2022 - 2024	€ 300.000,--
- Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting, MoneyWays 2021-2024	€ 300.000,--

Financiën

In de toelichting op de jaarrekening wordt stilgestaan bij een vergelijking van de staat van baten en lasten over 2021 met de begroting 2021 en de realisatie 2020.

In deze paragraaf worden de hoofdlijnen van de exploitatie 2021 met 2020 vergeleken.

In 2020 was er een positief saldo van € 0,6 miljoen. Het positieve resultaat van 2021 is € 78,1 miljoen. De stijging ten opzichte van 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door het behalen van een positief beleggingsresultaat.

De totale kosten van de eigen organisatie in 2021 zijn per saldo met € 202 gedaald ten opzichte van 2020. Een vergelijking van de kostensoorten levert het volgende op:

- Hoger	Salarissen en sociale lasten	€	140.752	
	Diensten Derden	€	92.802	
	Kantoorkosten	€	18.119	
	Afschrijvingskosten	€	16.693	
	Algemene kosten	€	48.415	
				€ 316.781
- Lager	Overige personeelskosten	€	17.000	
	Bestuurs- en adviescommissiekosten	€	21.730	
	P.R.-kosten	€	80.056	
	Huisvestingskosten	€	198.197	
				€ 316.983

Door een incidentele bate inzake transitievergoeding in 2020 zijn de salarissen en sociale lasten in 2021 gestegen t.o.v. 2020.

De diensten derden zijn gestegen door inhuur van personeel voor de ondersteuning bij de financiële administratie en het Nutshuis.

De algemene kosten zijn gestegen door de ontwikkeling van de fondsen projectadministratie "FPAS".

De lagere P.R.-kosten werden veroorzaakt, doordat er voorgaand jaar geïnvesteerd is in het inrichten van de nieuwe huisstijl alsmede website. Kosten die dit jaar niet zijn gemaakt. Daarnaast ging als gevolg van de pandemie een aantal geplande evenementen zoals de Pop-ups Fonds 1818 niet door.

De lagere huisvestingskosten werden vooral veroorzaakt door grootschalig onderhoud wat vorig jaar heeft plaatsgevonden.

De directe inkomsten uit aandelen, obligaties en banktegoeden zijn in 2021 ten opzichte van 2020 met circa € 1,1 miljoen gestegen.

Personeel

Personeelsbestand

Op 31 december 2021 bedroeg het aantal medewerkers 23. Dat waren er 3 minder dan eind 2020. Het aantal FTE's bedroeg 20,3 tegenover 21,7 eind 2020. Van hen zijn er 15 vrouw en 8 man. De gemiddelde leeftijd eind 2021 was 50,0 (eind 2020 was dit ook 50,0 jaar. Het gemiddeld aantal dienstjaren per medewerker bedroeg eind 2021: 11,99 (2020: 12,01).

Personeelwisselingen en tijdelijke dienstverband

In 2021 werd afscheid genomen van een drietal medewerkers. Ook werd een tijdelijk contract met een communicatie-medewerker niet verlengd. Gezien de ontwikkelingen rond Het Nutshuis werd een aantal daar gerelateerde tijdelijke contracten wel verlengd. Inmiddels heeft een aantal medewerkers dat een tijdelijke contract had een vast contract gekregen.

Stages

Bij het facilitaire team waren er in 2021 twee stagiaires voor de afdeling verhuur.

Personeelsvertegenwoordiging

De medewerkers van Fonds 1818 worden vertegenwoordigd door een Ondernemingsraad, bestaande uit drie leden. In 2021 zijn directie en OR circa 10 maal bijeen gekomen voor overleg, waarbij vooral het thuiswerken en de stand van zaken van de pensioenen ter sprake zijn gekomen.

Ziekteverzuim en vertrouwenspersoon

Het totale ziekteverzuim bedroeg in 2021 6,9 % tegen 3,9 % in 2020. Twee medewerkers waren langdurig ziek. In 2021 is een keer gebruik gemaakt van de vertrouwenspersoon.

Salaries, 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 2021 was de indexatie 2,7 %.

Corona

Ook in 2021 was corona nog volop aanwezig en hebben medewerkers van Fonds 1818 grotendeels thuis gewerkt. 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 hebben indruk op mij gemaakt.

Den Haag, 11 mei 2022

Sanne ten Bokkel Huinink, directeur

Jaarrekening



3. Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

Activa

	Pag.	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Kantoorpanden	20	5.995.000		7.371.980	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21	<u>620.965</u>		<u>548.052</u>	
			6.615.965		7.920.032
Vastgoedbeleggingen					
	22		5.550.000		3.430.000
Financiële vaste activa					
Lening	22	<u>124.698</u>		<u>170.614</u>	
			124.698		170.614
Beleggingen					
Beleggingen	22	607.735.147		537.871.357	
Overige beleggingen	23	<u>10.101.918</u>		<u>10.325.018</u>	
			617.837.065		548.196.375
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	24	1.902.210		2.217.282	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24	-		1.662	
Liquide middelen	24	<u>14.966.739</u>		<u>4.612.813</u>	
			16.868.949		6.831.757
Totaal Activa			<u>646.996.677</u>		<u>566.548.778</u>

Passiva

	Pag.	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	25	99.093.111		99.093.111	
Overige reserves	25	527.472.336		449.921.237	
Herwaarderingsreserve onroerend goed	25	<u>2.357.876</u>		<u>1.739.624</u>	
			628.923.323		550.753.972
Langlopende schulden					
Donatieverplichtingen	25	3.271.256		2.603.497	
Leningen fondsen	25	<u>3.950.000</u>		<u>3.600.000</u>	
			7.221.256		6.203.497
Kortlopende schulden					
Donatieverplichtingen	26	9.629.701		8.942.161	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26	35.624		123.937	
Schulden en overlopende passiva	27	<u>1.186.773</u>		<u>525.211</u>	
			10.852.098		9.591.309
Totaal Passiva			<u>646.996.677</u>		<u>566.548.778</u>

4. Staat van baten en lasten over 2021

	Pag.	2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
Baten				
Beleggingsresultaat	28	81.948.832	6.521.500	8.150.962
Resultaat termijncontracten	28	538.972	-	(1.306.221)
Totaal beleggingsresultaat		82.487.804	6.521.500	6.844.741
Directe opbrengsten aandelen en obligaties	28	8.629.195	6.500.000	7.475.985
Huuropbrengst vaste huurders Nutshuis	29	248.891	227.000	229.973
Huuropbrengst commercieel Nutshuis	29	120.085	70.600	71.724
Parkeergarage Laan 9	29	71.399	67.100	74.389
Rente	30	169.150	216.000	161.204
Jan Hendrikstraat 18 / 34	30	139.284	159.600	158.302
Overige baten	30	-	-	507.084
Waardeveranderingen materiële vaste activa / vastgoedbeleggingen		618.252	-	-
Totaal overige baten		9.996.256	7.240.300	8.678.661
Totaal baten		92.484.060	13.761.800	15.523.402
Lasten				
Lasten uit hoofde van de doelstelling				
Donaties	31	9.711.731	10.353.000	11.057.798
Kosten van de eigen organisatie				
Salarissen en sociale lasten	31	2.115.428	2.095.800	1.974.676
Overige bedrijfslasten	32	1.490.155	1.175.000	1.647.802
Afschrijvingen	34	130.179	138.000	113.486
Totaal kosten van de eigen organisatie		3.735.762	3.408.800	3.735.964
Rente	35	676.216	-	93.662
Overige lasten	35	191.000	-	-
Totaal overige lasten		867.216		93.662
Totaal lasten en kosten		14.314.709	13.761.800	14.887.424
Saldo van baten en lasten		78.169.351	0	635.978
Resultaatbestemming:				
Dotatie aan de overige reserves		77.551.099	-	635.978
Dotatie aan de herwaarderingsreserve		618.252	-	-
		78.169.351	-	635.978

5. Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	78.169.351		635.978	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	130.179		113.486	
Mutatie herwaarderingsreserve kantoorpanden	(150.503)		-	
		78.149.027		749.464
Veranderingen in vlottende activa				
Vorderingen	316.734		439.075	
Kortlopende schulden	1.260.789		(1.654.838)	
		1.577.523		(1.215.763)
		<u>79.726.550</u>		<u>(466.299)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	(327.860)		(168.241)	
Herwaarderings in vastgoedbeleggingen	(467.749)		-	
Mutatie aandelen	(40.949.832)		(5.686.099)	
Mutatie vastrentende waarden	(16.387.014)		(676.938)	
Mutatie fondsen vastgoed, hypotheek en infrastructuur	(12.526.944)		2.084.940	
Mutatie overige beleggingen	223.100		(339.944)	
		(70.436.299)		(4.786.282)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	1.017.759		48.200	
Langlopende leningen	45.916		44.657	
		1.063.675		92.857
Mutatie geldmiddelen		<u>10.353.926</u>		<u>(5.159.724)</u>
Beginsaldo 01-01		4.612.813		9.772.537
Eindsaldo 31-12		14.966.739		4.612.813
Mutatie geldmiddelen		<u>10.353.926</u>		<u>(5.159.724)</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 geen sprake meer van een geconsolideerde jaarrekening voor het fonds.

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 twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 2021

Materiële vaste activa

Kantoorpanden	Riviervismarkt 4	Riviervismarkt 5	Nutstuin	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2020/ 31 december 2020	1.582.648	5.314.332	475.000	7.371.980
Herwaarderingsreserve 1 januari 2020/ 31 december 2020	897.840	30.714	150.000	1.078.554
Boekwaarde 1 januari 2021	1.582.648	5.314.332	475.000	7.371.980
Investeringen	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

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 2020	177.875	628.262	148.880	3.398	958.415
Investeringen	-	168.239	-	-	168.239
Desinvestering	-	(101.236)	(88.043)	-	(189.279)
Aanschafwaarde 31 december 2020	177.875	695.265	60.837	3.398	937.375
Cumulatieve afschrijving 1 januari 2020	-	(331.318)	(133.176)	(622)	(465.116)
Afschrijving boekjaar	-	(104.686)	(8.120)	(680)	(113.486)
Desinvestering	-	101.236	88.043	-	189.279
Cumulatieve afschrijving 31 december 2020	-	(334.768)	(53.253)	(1.302)	(389.323)
Boekwaarde 31 december 2020	<u>177.875</u>	<u>360.497</u>	<u>7.584</u>	<u>2.096</u>	<u>548.052</u>
Aanschafwaarde 1 januari 2021	177.875	695.265	60.837	3.398	937.375
Investeringen	-	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)	(28.695)	(1.982)	(349.247)
Boekwaarde 31 december 2021	<u>177.875</u>	<u>439.881</u>	<u>1.793</u>	<u>1.416</u>	<u>620.965</u>
Afschrijvingspercentage	0%	20%	20%	20%	

Vastgoedbeleggingen	Parkeergarage Laan 9	Jan Hendrikstraat 18/34	Riviervismarkt 4	Totaal
Stand 1 januari 2020 / 31 december 2020	<u>1.220.000</u>	<u>2.210.000</u>	<u>-</u>	<u>3.430.000</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari 2020/ 31 december 2020	66.191	594.879	-	661.070
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	<u>160.000</u>	<u>300.000</u>	<u>7.749</u>	<u>467.749</u>
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	<u>160.000</u>	<u>300.000</u>	<u>7.749</u>	<u>467.749</u>
Herwaarderingsreserve 31 december 2021	<u>226.191</u>	<u>894.879</u>	<u>905.589</u>	<u>2.026.659</u>
			2021	2020
			€	€

Financiële vaste activa

Lening

Stand 1 januari		170.614	215.271
Mutatie boekjaar		(45.916)	(44.657)
Stand 31 december		<u>124.698</u>	<u>170.614</u>

Beleggingen

	Aandelen	Vastrentende waarden	Fondsen vastgoed, hypotheek en infrastructuur	Totaal
Stand 1 januari 2020	246.399.033	127.488.791	159.705.437	533.593.261
Mutatie boekjaar	<u>5.686.099</u>	<u>676.938</u>	<u>(2.084.941)</u>	<u>4.278.096</u>
Stand 31 december 2020	<u>252.085.132</u>	<u>128.165.729</u>	<u>157.620.496</u>	<u>537.871.357</u>
Stand 1 januari 2021	252.085.132	128.165.729	157.620.496	537.871.357
Mutatie boekjaar	<u>40.949.832</u>	<u>16.387.014</u>	<u>12.526.944</u>	<u>69.863.790</u>
Stand 31 december 2021	<u>293.034.964</u>	<u>144.552.743</u>	<u>170.147.440</u>	<u>607.735.147</u>

	2021 €	2020 €
Overige beleggingen		
Stand 1 januari	10.325.018	9.985.074
Aankopen	569.986	877.909
Verkopen/aflossing	(449.288)	(396.252)
Afwaardering	(191.000)	-
Herwaardering	(152.798)	(141.713)
Stand 31 december	<u>10.229.251</u>	<u>10.325.018</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. Het bestuur heeft daarom besloten tot aanpassing van de begroting 2022 en verhoging van het donatiebudget voor 2022 met 3 miljoen euro.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	48.445	27.567
Nog te ontvangen rente	810.899	988.149
Nog te ontvangen dividendbelasting	241.943	234.750
Leningen	33.094	47.732
Nog te ontvangen vrijgevallen donaties	-	24.224
Vooruitbetaalde kosten	53.038	39.980
Dividend effecten	704.862	844.398
Nog te factureren bedragen	7.775	-
Overige vorderingen	2.154	10.482
	<u>1.902.210</u>	<u>2.217.282</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.662
	<u>-</u>	<u>1.662</u>
Liquide middelen		
Kas	-	218
Rabobank	8.395.162	1.772.440
Northern Trust Corporation	6.571.577	2.840.155
	<u>14.966.739</u>	<u>4.612.813</u>

	2021 €	2020 €
Eigen vermogen		
Kapitaal		
Stand 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	449.921.237	449.285.259
Bestemming resultaat	<u>77.551.099</u>	<u>635.978</u>
Stand 31 december	<u>527.472.336</u>	<u>449.921.237</u>
Herwaarderingsreserve onroerend goed		
Stand 1 januari	1.739.624	1.739.624
Mutatie boekjaar	<u>618.252</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>2.357.876</u>	<u>1.739.624</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Langlopende schulden		
Donatie verplichtingen		
Donatie Monumentenfonds	1.000.000	1.000.000
Donaties	<u>2.271.256</u>	<u>1.603.497</u>
	<u>3.271.256</u>	<u>2.603.497</u>

	2021 €	2020 €
Lening Van den Berch van Heemstede Stichting		
Stand 1 januari	3.600.000	3.600.000
Mutatie boekjaar	<u>350.000</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>3.950.000</u>	<u>3.600.000</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 en 2021 is een extra lening van in totaal € 950.000 verstrekt. Fonds 1818 vergoedt jaarlijks rente aan de Van den Berch van Heemstede Stichting ten bedrage van het beleggingsrendement over het kalenderjaar.

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Kortlopende schulden		
Donatie verplichtingen		
Donaties	9.299.701	8.587.125
Donatie Monumentenfonds	330.000	330.000
Donaties Fonds Westland	<u>-</u>	<u>25.036</u>
	<u>9.629.701</u>	<u>8.942.161</u>

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	-	100.707
Omzetbelasting	10.178	-
Omzetbelasting i.v.m. uitvoeren administraties	23.230	23.230
Pensioenpremie	<u>2.216</u>	<u>-</u>
	<u>35.624</u>	<u>123.937</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	171.380	44.886
Beheer- en administratiekosten / bewaarkosten	144.311	172.433
Vakantiedagen	76.509	60.273
Advieskosten	-	13.034
Accountantskosten	20.122	18.555
Waarborgsommen	23.236	13.715
Vooruit ontvangen huur	-	84.716
Van den Berch van Heemstede rente	671.743	93.600
Overige schulden	79.472	23.999
	<u>1.186.773</u>	<u>525.211</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Fonds 1818 is hoofdelijk medeschuldenaar op een middellange lening van € 56.250 (2020: € 93.750) 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 € 791.906 geïnvesteerd (2020: € 560.398).

Fonds 1818 heeft een investering gedaan in SI2 van 1.036 aandelen met een waarde van € 1 miljoen. In totaal is € 872.937 geïnvesteerd (2020: € 836.570).

8.Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Beleggingsresultaat			
Beleggingsresultaat	81.948.832	6.521.500	8.150.962
	<u>81.948.832</u>	<u>6.521.500</u>	<u>8.150.962</u>

Door de goede ontwikkelingen op de effectenmarkt werd een positief beleggingsresultaat geboekt in 2021.

Resultaat termijncontracten

Gerealiseerd resultaat valutatermijncontracten	-	-	(322.910)
Gerealiseerd resultaat obligatiefutures	538.972	-	(983.311)
	<u>538.972</u>	<u>-</u>	<u>(1.306.221)</u>

Directe opbrengsten aandelen en obligaties

Dividend	7.605.581	5.550.000	6.337.718
Rente	1.492.819	1.710.500	1.766.257
Uitleenvergoeding	4.927	6.000	12.551
Bewaar-, beheer- en overige kosten	(474.132)	(766.500)	(640.541)
	<u>8.629.195</u>	<u>6.500.000</u>	<u>7.475.985</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Huuropbrengst vaste huurders Nutshuis			
Huuropbrengst kantoorruimte	153.429	139.600	132.985
Doorbelaste kosten	95.462	87.400	96.988
	<u>248.891</u>	<u>227.000</u>	<u>229.973</u>
Huuropbrengst commercieel Nutshuis			
Huuropbrengst	101.753	60.000	58.318
Opbrengst personeelskosten catering	25.810	20.000	18.179
Opbrengst catering	93.133	48.000	49.631
Catering verhuur	(67.391)	(46.000)	(45.730)
Catering verhuur personeel	(32.115)	(12.000)	(9.366)
Kosten doorgefactureerd aan derden	(1.529)	(1.000)	(406)
Doorbelaste beveiliging	424	1.600	1.098
	<u>120.085</u>	<u>70.600</u>	<u>71.724</u>
Parkeergarage Laan 9			
Opbrengst huur	90.383	89.800	88.416
Doorbelasting elektra	9.660	10.800	8.561
Energiekosten	(12.563)	(11.100)	(8.610)
Beveiliging	(795)	(900)	(849)
Onderhoud	(10.693)	(14.500)	(9.738)
Onroerend zaak belasting	(3.266)	(3.000)	(2.939)
Verzekeringen	(452)	(500)	(452)
Advieskosten	-	(2.500)	-
Overige kosten	(875)	(1.000)	-
	<u>71.399</u>	<u>67.100</u>	<u>74.389</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Rente			
Rente overige beleggingen	163.206	210.000	154.878
Rente leningen	5.944	6.000	6.326
	<u>169.150</u>	<u>216.000</u>	<u>161.204</u>
Jan Hendrikstraat 18/34			
Huuropbrengst	179.755	182.000	180.301
Onroerendezaakbelasting	(3.701)	(1.000)	(3.563)
Onderhoud	(16.129)	(3.700)	(4.970)
Verzekeringen	(3.704)	(3.200)	(3.142)
Advieskosten	(6.716)	(2.500)	0
Overige kosten	(10.221)	(12.000)	(10.324)
	<u>139.284</u>	<u>159.600</u>	<u>158.302</u>
Overige baten en lasten			
Overige baten	-	-	507.084
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>507.084</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Donaties			
Algemene donatiekosten	8.201	5.000	53.212
Bijeenkomsten / seminars	9.313	28.000	2.489
Donatieverplichtingen	11.035.921	10.900.000	12.157.708
Garanties	73.225	320.000	153.225
Vrijgevallen donaties	(1.414.929)	(900.000)	(1.308.836)
	<u>9.711.731</u>	<u>10.353.000</u>	<u>11.057.798</u>
Salarissen en sociale lasten			
Salarissen e.d.	1.533.059	1.466.500	1.705.665
Bijdrage wg premie ziektekostenverzekering	7.350	7.800	8.225
Sociale verzekeringen	134.742	154.000	148.202
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	6.893	5.000	5.103
Zorgverzekeringswet	87.040	90.000	86.256
Pensioenpremie	363.215	390.000	374.651
Spaarbijdrage	16.539	20.000	19.312
Bijzondere verplichtingen	-	-	(346.968)
Vergoeding externe fondsen	(33.410)	(37.500)	(25.770)
	<u>2.115.428</u>	<u>2.095.800</u>	<u>1.974.676</u>
<p>Door een incidentele bate inzake transitievergoeding in 2020 zijn de salarissen en sociale lasten in 2021 gestegen t.o.v. 2020.</p>			
Overige bedrijfslasten (zie hierna voor nadere specificatie)			
Overige personeelskosten	30.428	54.800	47.428
Diensten derden	265.738	153.500	172.936
Bestuurs- en adviescommissiekosten	47.223	51.100	68.953
Kantoorkosten	107.698	86.600	89.579
Huisvestingskosten	601.283	486.300	799.480
P.R.-kosten	60.532	138.300	140.588
Algemene kosten	377.253	204.400	328.838
	<u>1.490.155</u>	<u>1.175.000</u>	<u>1.647.802</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Overige personeelskosten			
Reiskosten woon-werkverkeer	1.118	6.000	5.031
Reis- en verblijfkosten overig	4.806	9.000	6.230
Collectieve Ongevallen- aansprakelijkheidsverzekering	2.719	3.200	3.130
Werkkostenregeling	13.514	21.000	13.357
Diverse personeelskosten	8.271	15.600	19.680
	<u>30.428</u>	<u>54.800</u>	<u>47.428</u>
Diensten derden			
Uitzendkrachten	145.876	80.000	84.779
Opleidingskosten	23.807	20.000	18.455
Arbodienst	7.026	5.500	5.172
Salarisadministratie	11.077	13.000	11.689
Advieskosten (pensioen/arbeidsvoorwaarden)	12.822	25.000	20.024
Advieskosten OR	65.130	5.000	2.204
Organisatieadvieskosten	-	5.000	30.613
	<u>265.738</u>	<u>153.500</u>	<u>172.936</u>
De diensten derden zijn gestegen door inhuur van personeel voor de ondersteuning bij de financiële administratie en het Nutshuis. Alsmede een stijging van de kosten door advies over het corrigeren van in het verleden gemaakte fouten in de administratie van de pensioenen.			
Bestuurs- en adviescommissiekosten			
Vergoedingen bestuur	37.710	35.700	38.212
Vergoedingen adviescommissie beleggingen	6.050	6.050	6.050
Aansprakelijkheidsverzekering bestuur	3.213	6.200	6.171
Overige kosten	250	3.150	18.520
	<u>47.223</u>	<u>51.100</u>	<u>68.953</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigheden	6.621	3.000	2.350
Drukwerken	-	3.000	-
Telecommunicatie	18.338	19.500	15.640
Portokosten	1.109	2.400	1.369
Glasvezelproject	1.725	(3.800)	(3.878)
Onderhoud hardware	25.121	35.000	37.126
Onderhoud software	53.397	24.000	34.334
Kleine aanschaffingen	-	500	-
Overige kantoorkosten	1.387	3.000	2.638
	<u>107.698</u>	<u>86.600</u>	<u>89.579</u>
Huisvestingskosten			
Energiekosten	83.590	82.000	74.706
Schoonmaakkosten / wasserij	94.110	108.000	163.652
Onderhoud	196.499	146.000	149.365
Beveiliging	4.591	7.000	8.781
OZB en overige belastingen	27.580	27.400	28.807
Opstal- en inboedelverzekering	16.240	16.600	15.584
Bloemen en planten	2.727	-	537
Bouwkundig onderhoud	101.807	28.200	293.448
Advieskosten	59.435	7.500	30.558
Aanschaf kleine inventaris	9.100	6.000	28.714
Overige huisvestingskosten	5.604	57.600	5.328
	<u>601.283</u>	<u>486.300</u>	<u>799.480</u>

De lagere lasten in 2021 t.o.v. 2020 werden vooral veroorzaakt door grootschalig onderhoud wat vorig jaar heeft plaatsgevonden.

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
P.R.-kosten			
Social Media ondersteuning	17.678	12.500	9.432
Advertenties	1.975	-	2.534
Brochures en algemene publicaties	1.543	-	2.784
Jaarbericht	1.234	1.500	823
Fonds 1818 magazine	-	-	21.437
Internetsite	28.861	38.000	65.440
Nutshuisprogrammering	-	-	1.863
Overige P.R.-kosten	9.241	86.300	36.275
	<u>60.532</u>	<u>138.300</u>	<u>140.588</u>

De lagere lasten in 2021 t.o.v. 2020 werden veroorzaakt, doordat er voorgaand jaar geïnvesteerd is in het inrichten van de nieuwe huisstijl alsmede website. Kosten die dit jaar niet zijn gemaakt.

Algemene kosten

Contributies en lidmaatschappen	22.042	27.500	27.843
Abonnementen en vakliteratuur	3.932	4.700	5.150
Consumptieartikelen	1.025	3.000	1.345
Algemene advieskosten	301.078	102.000	208.487
Bankkosten	860	1.100	930
Accountantskosten	36.197	32.100	33.680
Catering restaurant	12.098	24.000	15.854
Overige algemene kosten	21	10.000	35.549
	<u>377.253</u>	<u>204.400</u>	<u>328.838</u>

De hogere lasten in 2021 t.o.v. 2020 werden veroorzaakt door de ontwikkeling van de fondsen projectadministratie "FPAS".

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	123.708	131.300	104.686
Afschrijving vervoersmiddelen	680	700	680
Afschrijving verbouwingen	5.791	6.000	8.120
	<u>130.179</u>	<u>138.000</u>	<u>113.486</u>

	Resultaat 2021 €	Begroting 2021 €	Resultaat 2020 €
Rente			
Rente rekeningcourant / beleggingsrekening	4.473	-	62
Rente lening Van den Berch van Heemstede Stichting	671.743	-	93.600
	<u>676.216</u>	<u>-</u>	<u>93.662</u>
Overige lasten			
Afwaardering overige beleggingen	<u>191.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Den Haag, 11 mei 2022

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

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

Mevrouw drs Y. van Houdt

Mevrouw drs N. van den Bergh

De heer drs A.H. Leenstra

De heer Ir. H. Mahawat Khan

Overige gegevens



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen per 31 december 2021 en van het saldo van baten en lasten over 2021 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag van het bestuur
- Verslag van de directeur Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 640 Organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 11 mei 2022

Share Impact Audit & Assurance B.V.

Was getekend H. Hollander RA