

Jaarverslag 2023

Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen

20 juni 2024

**Fonds
1818**

Inhoudsopgave

Jaarverslag

1	Voorwoord	3
2	Bestuursverslag.....	4

Jaarrekening

3	Balans per 31 december 2023.....	14
4	Staat van baten en lasten over 2023.....	16
5	Kasstroomoverzicht 2023	17
6	Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening	18
7	Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	23
8	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023.....	30

Overige gegevens

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

Bijlage

	Sustainable Finance Disclosure Regulation	43
--	---	----

1 Voorwoord

Bestaanszekerheid: term van 2023, probleem van alle tijden

In het landelijke verkiezingsjaar 2023 kon je niet om de term heen: ‘bestaanszekerheid’. Het voelde alsof het om een acuut probleem ging, maar niets is helaas minder waar. Een groot deel van de projecten die Fonds 1818 al sinds de oprichting steunt, draait om het bieden van gelijke kansen en het versterken van financiële zelfredzaamheid. Ook in 2023 was dit een sterk focuspunt van Fonds 1818. We hopen dat de organisaties die zich hiervoor inzetten ons allemaal hebben weten te vinden in 2023 - en dat ze ons zullen blijven vinden.

Dat laatste geldt natuurlijk voor alle aanvragers die bij ons aan het juiste adres zijn. Stichtingen, verenigingen en actieve buurtbewoners uit negentien gemeenten in Zuid-Holland die actief antwoorden proberen te vinden op vragen als: Hoe geef je mensen die met wind tegen door het leven gaan een steuntje in de rug? Wat hebben buurtgenoten nodig om elkaar niet straal voorbij te lopen, maar naar elkaar om te zien? Hoe kun je een kleurloze wijk tot bloei laten komen?

Fonds 1818 is er om deze aanvragers te helpen. Met geld - in 2023 doneerden we in totaal ruim 15 miljoen euro aan uiteenlopende projecten -, maar ook met het geven van advies in de vorm van trainingen, bijeenkomsten en gesprekken. Een deel van die gesprekken voerden we in 2023 in ons hele werkgebied, bij de projecten van de aanvragers. Het is geweldig om, na die grauwe coronajaren, eropuit te kunnen trekken en op de locaties te ervaren dat de samenleving weer op volle kracht draait. Maar we ontvingen ook veel aanvragers ‘bij ons thuis’, in Het Nutshuis waarvan Fonds 1818 de eigenaar en exploitant is.

Dat thuisgevoel in Het Nutshuis - het oude hoofdkantoor van de Haagse Nutsspaarbank waaruit Fonds 1818 voortkomt - is alleen maar groter geworden. In 2023 werd een begin gemaakt met het vernieuwen van de huisstijl. Begin 2024 is dit project afgerond.

In dit jaarverslag brengen we je graag op de hoogte van de belangrijkste ontwikkelingen binnen Fonds 1818 in 2023 en presenteren we onze jaarrekening.

Den Haag, 20 juni 2024

Bestuur en directeur Fonds 1818

2 Bestuursverslag

2.1 Statutaire doelstelling

Stichting Fonds 1818 tot nut van het algemeen heeft het doel om - zonder winstoogmerk - de kwaliteit van de samenleving te verhogen. Aansluitend bij de idealen van de Maatschappij tot Nut van 't Algemeen, waaraan de stichting haar ontstaan dankt, steunt Fonds 1818 projecten met donaties, garanties, leningen en deelnemingen. Naast het geven van geld organiseert Fonds 1818 trainingen en netwerkprogramma's voor de aanvragers uit de negentien gemeenten van het werkgebied: Den Haag, Leiden, Delft, Zoetermeer, Noordwijk, Hillegom, Lisse, Teylingen, Oegstgeest, Katwijk, Leiderdorp, Wassenaar, Voorschoten, Zoeterwoude, Leidschendam-Voorburg, Rijswijk, Pijnacker-Nootdorp, Midden-Delfland en Westland.

Het beleid en de activiteiten van Fonds 1818 zijn in overeenstemming met de statutaire doelstelling. De statuten zijn te vinden op de website.

2.2 Vermogen, donaties en beleggingen

2.2.1 Vermogen

Voordat we ingaan op de financiële ontwikkelingen in 2023, scheppen we eerst graag helderheid over twee termen die we hanteren: kernvermogen en buffer. Samen vormen die het totale vermogen van Fonds 1818, maar als aparte posten vind je ze niet terug in de balans. Wij werken met deze termen om een zo stabiel mogelijke basis te hebben voor het bepalen van het budget voor onze uitgaven. Deze basis noemen wij het kernvermogen. In de buffer worden de fluctuaties van de beleggingsmarkten opgevangen.

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. De lijn naar 2,8% uitgaven wordt goed gevolgd. Op hoofdlijnen ziet de meerjarenbegroting er als volgt uit¹:

					Begroting	Prognose kernvermogen (inflatie 10%)
Begrotingsjaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kernvermogen ²		€ 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 In 2024 zal een nieuw meerjarenbeleid met meerjarenbegroting worden opgesteld.

² De begroting wordt gebaseerd op het kernvermogen per ultimo twee jaar voor het begrotingsjaar. Voor begroting 2023 dus het kernvermogen per eind 2021.

De doelstelling van het beleggingsbeleid van Fonds 1818 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 489,9 miljoen euro en is per het eind van het boekjaar verhoogd met 2,0% voor de inflatie tot 499,7 miljoen euro. 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 2023 werden het beleggingsstatuut en -beginsel geactualiseerd. Deze staan op de website.

2.2.2 Donaties

In totaal kwamen 1.519 aanvragen binnen (2022: 1.149), waarvan er 1.229 werden gehonoreerd. De bestedingen aan donaties en garanties waren 15 miljoen euro (2022: 10,3 miljoen euro).

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. In 2023 werd aanzienlijk meer gehonoreerd dan begroot was. Dat komt met name doordat de extra middelen die in 2022 beschikbaar kwamen pas in 2023 gebruikt werden om aanvragen te honoreren.

Domein	Aantal gehonoreerd 2023	Begroot 2023	Gehonoreerd 2023
Educatie	63	€ 1.750.000	€ 2.117.065
Maatschappelijke Opvang	31	€ 600.000	€ 1.153.072
Welzijn	713	€ 4.320.000	€ 7.744.343
Amateurkunst	145	€ 1.200.000	€ 725.762
Vrijwilligerswerk	44	€ 500.000	€ 254.186
Financiële Zelfredzaamheid	27	€ 750.000	€ 686.618
Natuur & Milieu	93	€ 400.000	€ 580.768
Zorg	64	€ 900.000	€ 1.011.293
Sport, Spel en Bewegen	49	€ 300.000	€ 773.362
Totaal	1.229	€ 10.720.000	€ 15.046.469

De zeven grootste donaties waren in het verslagjaar:

- Jeugdeducatiefonds 2023/2024 en 2024/2025 - Niet rijk, wél kansrijk	€ 756.000
- Koren Zingen voor Ouderen 2024	€ 400.000
- Onderweg naar je toekomst 2024 - 2027	€ 400.000
- Kinderportemonnee 2024	€ 350.000
- Giftenbudget SFDH 2024 - 2026	€ 330.000

- Jeugdvakantieloket 2024	€ 220.500
- JINC Intensiveren voor impact - Regio Haaglanden-Leiden-Delft	€ 190.000

Uitgaande van de oorsprong van de Maatschappij tot Nut van 't Algemeen en de statutaire bepalingen gaat het donatiebeleid uit van de kernwaarden:

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

Het beleid is uitgewerkt in negen aandachtsgebieden:

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

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. Besloten werd om deze 3 miljoen euro als volgt te besteden:

- Alle koren die deelnemen aan het programma Koren zingen voor Ouderen kregen eenmalig 1.000 euro om schade die was opgelopen in de coronatijd 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 of 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 energiecrisis die in de loop van 2022 ontstond, nam Fonds 1818 een aantal maatregelen die in 2023 gecontinueerd werden:

- Samen met STEK werd het breed Haags armoedeoverleg geïnitieerd en georganiseerd. Meer dan honderd Haagse organisaties zijn meerdere keren en in verschillende samenstellingen met elkaar in overleg gegaan 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.
- Vrijwilligersorganisaties die Fonds 1818 al jaren steunt, kregen de uitnodiging om een aanvraag in te dienen voor steun op het bedrag dat hun energierekening was verhoogd. In tegenstelling tot de verwachtingen werd van deze regeling niet veel gebruik gemaakt.
- 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.

2.2.3 Evaluaties

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 het lastig 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.

In 2023 sprak het bestuur enkele keren over het donatiebeleid. Aan bod kwamen de volgende thema's:

- Bereiken we onze doelgroepen? Hier hebben we ook onderzoek naar gedaan.
- Het bestuur heeft gekeken naar de trends en maatschappelijke ontwikkelingen om in de toekomst relevant te blijven.

Beide punten zullen ook in 2024 op de agenda staan.

2.2.4 Beleggingen

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

Aandelen 45,7% (beoogd: 45%), vastrentende waarden 27,8% (30%), onroerend goed 14,5% (15%), infrastructuur 10,0% (10%), en liquiditeiten 2,0% (0%). Het beleggingsrendement bedroeg 11,04% (2022: -8,21%). Aan het eind van het jaar bedroeg na indexatie de buffer boven het kernvermogen 22%.

Een mini-ALM-studie die in 2023 werd gedaan naar de beleggingen bevestigt het beeld uit eerdere studies, namelijk 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.

Als onderdeel van het EU Actieplan Duurzame Financiering is een groep vermogensbeheerders sinds 2021 wettelijk verplicht om volgens een vast format inzicht te geven in de duurzaamheid en duurzaamheidsdoelstellingen van hun financiële producten. Het doel van deze nieuwe Europese regels, die vastgelegd zijn in de zogeheten Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR), is dat beleggers makkelijker hun weg vinden in het enorme, snel groeiende aanbod van duurzame producten. Ook moeten de nieuwe regels het fenomeen greenwashing ontmoedigen. Brussel heeft bepaald welke typen organisaties zich aan deze regelgeving moeten houden. Fonds 1818 valt daar niet onder, maar in 2023 hebben wij de kwalificaties uit de SFDR wel laten toewijzen aan onze beleggingsportefeuille. Hieruit bleek dat onze beleggingsportefeuille overwegend bestaat uit zogenoemde 'lichtgroene' producten. Dat zijn producten die ecologische en/of sociale kenmerken promoot en waarbij de bedrijven waarin wordt belegd over good governance beschikken. (Zie bijlage.)

2.2.5 Nalatenschap

Inmiddels is de nalatenschap waarover wij begin 2022 bericht kregen, geheel afgewikkeld door de notaris. Fonds 1818 ontving circa 800.000 euro, als enige erfgenaam. Het totale bedrag van 800.000 euro zal in drie jaar (2024, 2025 en 2026) besteed worden door het toe te voegen aan het reguliere donatiebudget voor die jaren. Het reguliere donatiebudget wordt op de gebruikelijke wijze bepaald en daar wordt een deel van de 800.000 euro extra aan toegevoegd. Bij het opstellen van de begroting zal precies worden bepaald welk deel dat zal zijn, zodat enige flexibiliteit ontstaat om het geld te besteden. Het geld krijgt conform de wens van de erflater geen specifieke bestemming.

2.3 Het Nutshuis

“Het Nutshuis: pleisterplaats in het hart van Den Haag. Twee historische panden vormen samen één huis. Monumentaal en eigentijds. Lokaal en internationaal. Welkom thuis in Het Nutshuis.”

Nu helemaal duidelijk is dat Fonds 1818 het beheer en de exploitatie van Het Nutshuis - het oude hoofdkantoor van de Haagse Nutsspaarbank waarvan Fonds 1818 de eigenaar is - in eigen hand houdt, is het ook een goed moment om met frisse blik te kijken naar de functie, boodschap en uitstraling van Het Nutshuis. Samen met het ontwerpbureau Pubblik & Vos is in 2023 een begin gemaakt met de ontwikkeling van een nieuwe huisstijl waarin alles samenkomt: de historie van de Nutsspaarbank, en daarmee ook de roots van Fonds 1818 en het donatiebeleid, én de moderne, gastvrije en sfeervolle kantoren- en verhuurlocatie die het gebouw vandaag de dag is.

De panden aan de Riviervismarkt 4 en 5 zijn samen Het Nutshuis, iets wat goed zichtbaar wordt in de nieuwe vormgeving. Samen met Café Soof, de nieuwe horecapartner van Het Nutshuis, werden in 2023 plannen gemaakt voor het restylen van het café. Een aantal zalen kreeg nieuw meubilair en - samen met het bedrijf Ontwerpwerk - is een gloednieuwe website ontwikkeld met efficiënte tools voor de zaalverhuur. Eind 2023, begin 2024 zijn de plannen gerealiseerd.

2.4 Organisatie

2.4.1 Leden van het bestuur van Fonds 1818

Het bestuur was in 2023 als volgt samengesteld:

- Paul Huijts, voorzitter
- Sjoerd Eisma, secretaris/penningmeester
- Yvon van Houdt
- Hikmat Mahawat Khan
- Larissa Gabriëlse

In de loop van 2023 werden de taken in het bestuur opnieuw verdeeld:

- Paul Huijts, voorzitter
- Sjoerd Eisma, secretaris
- Yvon van Houdt, vice-voorzitter
- Hikmat Mahawat Khan, penningmeester
- Larissa Gabriëlse

Eind 2023 kondigde Paul Huijts zijn vertrek als voorzitter van het bestuur aan. In 2024 zal er een nieuwe bestuursvoorzitter worden geworven, evenals een nieuw bestuurslid ter vervanging van Sjoerd Eisma wiens zittingstermijn (eind) 2024 eindigt.

Op de website is het rooster van aftreden te vinden. Op de website staan ook de (neven)functies van de leden van het bestuur en de directeur.

2.4.2 Adviescommissie Beleggingen (ACB)

Namens het bestuur hebben Sjoerd Eisma (voorzitter) en Larissa Gabriëlse 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, Bank Ten Cate, vertegenwoordigd.

2.4.3 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.

2.4.4 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 met positief resultaat getoetst voor deze gedragscode.

Het bestuur besloot niet meer de uit 2013 stammende Principles of Good Practice van Philea te onderschrijven.

2.4.5 Personeel

Op 31 december 2023 bedroeg het aantal medewerkers 20 (12 vrouwen en 8 mannen). Dat zijn er twee minder dan eind 2022. Het aantal FTE bedroeg 18,2 tegenover 19,9 eind 2022. De gemiddelde leeftijd eind 2023 was 49,0 (eind 2022 was dit 48,0 jaar). Eind 2023 bedroeg het gemiddeld aantal dienstjaren per medewerker 11,99 (2022: 11,58).

2.4.6 Personeelwisselingen en vaste dienstverbanden

In 2023 werd afscheid genomen van twee medewerkers. De tijdelijke contracten van twee medewerkers - één voor de zaalverhuur en één voor de financiële administratie - werden omgezet in contracten voor onbepaalde tijd.

2.4.7 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. De salarissen worden geïndexeerd met de CBS-index voor de gesubsidieerde sector, met als minimum de inflatie. De datum waarop de salarisverhoging ingaat is 1 april van elk jaar. In 2023 was de indexatie 10%. De directeur en medewerkers ontvangen een vergoeding voor daadwerkelijk

gemaakte onkosten, in redelijkheid. Alle medewerkers maken gebruik van een pensioenregeling op basis van beschikbare premie. Voor het betalen van de eigen bijdrage voor de premie zijn door de tijd heen verschillende afspraken gemaakt met de medewerkers.

2.4.8 Stages

Bij het facilitaire team waren er in 2023 twee stagiaires voor de afdeling zaalverhuur die elkaar opvolgden.

2.4.9 Personeelsvertegenwoordiging

De personeelsvertegenwoordiging bestaat uit drie leden. In 2023 zijn directie en pvt circa tien keer bijeengekomen voor overleg.

2.4.10 Ziekteverzuim en vertrouwenspersoon

Het totale ziekteverzuim bedroeg in 2023 9,5% tegen 6,9% in 2022. Twee medewerkers waren langdurig ziek. In 2023 is geen gebruik gemaakt van de vertrouwenspersoon.

2.4.11 Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI/E)

Eind 2022 heeft Van Houten & Partners bij Fonds 1818 de door de arbowetgeving verplichte Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI/E) uitgevoerd. Het doel van een RI/E is het inventariseren en evalueren van alle risico's die samenhangen met de werkzaamheden in het bedrijf en die effect kunnen hebben op de veiligheid, gezondheid of het welzijn van de medewerkers. Uit de definitieve rapportage van begin 2023 blijkt dat Fonds 1818 het allemaal goed op orde heeft en de verbeterpunten uit 2018 vrijwel allemaal zijn doorgevoerd.

2.4.12 Welzijnsonderzoek

Een actiepunt dat uit het RI/E-onderzoek naar voren kwam, was het uitvoeren van een welzijnsonderzoek onder de medewerkers. Het onderzoek, dat bestaat uit ja/nee-vragen, geeft inzicht in hoeverre medewerkers zich prettig voelen in de organisatie en hoe zij de arbeidsomstandigheden ervaren. Thema's in het onderzoek zijn o.a. werktempo, werkhoeveelheid, mentale belasting, moeilijkheid, veelzijdigheid, seksuele intimidatie, agressie, discriminatie en rolonduidelijkheid. Het welzijnsonderzoek is in 2023 uitgevoerd.

Er kan worden vastgesteld dat de resultaten zeer positief zijn. Uitzonderingen zijn de vragen 'Heeft u vaak te veel werk te doen?' en 'Heeft u vaak te maken met pieken in het werkaanbod?', waarop meer 'Ja' dan 'Nee' is geantwoord. Directie en leidinggevenden van Fonds 1818 houden hierover de vinger aan de pols bij de medewerkers, onder andere door het thema 'Werkdruk' als vast agendapunt in de reguliere vergaderingen op te nemen.

2.4.13 Cultuurtraject

Fonds 1818 hecht niet alleen waarde aan sociale activiteiten met de organisatie, maar werkt ook graag meer inhoudelijk aan de onderlinge band en verbinding. Daarom is er, in overleg met de pvt, een traject gestart om te werken aan een gezamenlijk gedragen bedrijfscultuur voor Fonds 1818. De eerste sessies, onder begeleiding van Moniek Janssen en Carla Rietbergen van Modus Janssen, vonden plaats in 2023. In 2024 zal het traject worden afgerond.

2.5 Exploitatiekosten

In de toelichting op de jaarrekening wordt stilgestaan bij een vergelijking van de staat van baten en lasten over 2023 met de begroting 2023 en de realisatie 2022.

In deze paragraaf worden de hoofdlijnen van de exploitatie 2023 met 2022 vergeleken. In 2023 was er een positief resultaat van 43,1 miljoen euro. Het negatieve resultaat van 2022 is 65,2 miljoen euro. De stijging ten opzichte van 2022 wordt voornamelijk veroorzaakt door het behalen van een positief beleggingsresultaat.

De totale kosten van de eigen organisatie in 2023 zijn per saldo met 196 duizend euro gedaald ten opzichte van 2022. Een vergelijking, in duizendtallen, van de kostensoorten levert het volgende op:

- Hoger	Salarissen en sociale lasten	€	91	
	Overige personeelskosten	€	18	
				€ 109
- Lager	Diensten Derden	€	162	
	Bestuurs- en adviescommissiekosten	€	22	
	Kantoorkosten	€	15	
	Huisvestingskosten	€	35	
	Communicatiekosten	€	16	
	Algemene kosten	€	22	
	Afschrijvingskosten	€	33	
				€ 305

De hogere salarissen en sociale lasten werden veroorzaakt door de stijging van het salaris.

De diensten derden zijn gedaald door onder andere het in dienst nemen van een financiële administrateur in plaats van inhuur.

De lagere bestuurs- en adviescommissiekosten werden vooral veroorzaakt door de gemaakte kosten voor het werven van een nieuw bestuurslid in 2022.

De lagere huisvestingskosten, afschrijvingskosten en diensten derden werden veroorzaakt door een verbeterde allocatie in kosten tussen huisvesting en exploitatie vaste verhuur.

De lagere algemene kosten werden veroorzaakt door de kosten voor de ontwikkeling van het projectadministratieprogramma FPAS. In 2023 waren die lager dan in 2022.

2.6 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.

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.

2.7 Externe fondsen

Fonds 1818 voert ook de projectadministratie voor een aantal externe fondsen. In 2023 waren dat:

- Jeugdvakantieloket: Samen met twaalf andere fondsen is Fonds 1818 verbonden aan het Jeugdvakantieloket. Donatieaanvragen voor vakantiecampen en -activiteiten voor kwetsbare kinderen kunnen direct bij het Jeugdvakantieloket worden ingediend.
- Stichting Haags Groene Kruis Fonds: Dit Haagse fonds geeft financiële steun aan projecten op het gebied van zorg en welzijn.
- Van den Berch van Heemstede Stichting: Dit fonds steunt organisaties die een algemeen belang beogen. Speciale aandacht van het fonds gaat uit naar vernieuwende projecten op het gebied van cultuur, met name klassieke muziek met bijzondere aandacht voor 'young professionals'.
- Stichting het Scholten-Cordes Fonds: Dit fonds stelt toelagen beschikbaar voor jonge mensen met een christelijke achtergrond die onderwijs volgen of onderzoek doen in binnen- of buitenland.

Eind 2023 werden afspraken gemaakt met de Vereeniging Koning Emma Fonds om ook voor dit fonds de administratie te gaan voeren. Deze activiteiten zijn begin 2024 gestart.



Jaarrekening

3 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

Activa

	Pag.	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
Kantoorpanden	23	6.406.010		6.352.845	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	24	<u>592.457</u>		<u>618.325</u>	
			6.998.467		6.971.170
Vastgoedbeleggingen	25		5.560.505		5.550.000
Financiële vaste activa					
Lening	25		72.901		90.243
Beleggingen					
Beleggingen	25	587.563.535		545.954.949	
Overige beleggingen	26	<u>9.919.994</u>		<u>10.230.862</u>	
			597.483.529		556.185.811
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	26	1.562.173		2.461.021	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26	30.328		26.518	
Liquide middelen	26	<u>11.809.614</u>		<u>7.975.927</u>	
			13.402.115		10.463.466
Totaal Activa			<u>623.517.517</u>		<u>579.260.690</u>

Passiva

	Pag.	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Kapitaal	27	99.093.111		99.093.111	
Overige reserves	27	504.553.912		459.670.089	
Bestemmingsreserve	27	812.106		2.572.106	
Herwaarderingsreserve onroerend goed	27	<u>2.357.876</u>		<u>2.357.876</u>	
			606.817.005		563.693.182
Voorziening	28		133.421		133.421
Langlopende schulden					
Donatieverplichtingen	28	3.758.985		2.796.140	
Leningen fondsen	28	<u>4.010.625</u>		<u>4.060.625</u>	
			7.769.610		6.856.765
Kortlopende schulden					
Donatieverplichtingen	28	7.876.715		7.939.714	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	29	21.755		48.272	
Schulden en overlopende passiva	29	<u>899.011</u>		<u>589.336</u>	
			8.797.481		8.577.322
Totaal Passiva			<u>623.517.517</u>		<u>579.260.690</u>

4 Staat van baten en lasten over 2023

		Begroting		
	Pag.	2023	2023	2022
		€	€	€
Baten				
Beleggingsresultaat	30	49.421.035	4.105.900	(67.351.193)
Resultaat termijncontracten	30	-	-	3.652.635
Totaal beleggingsresultaat		49.421.035	4.105.900	(63.698.558)
Directe opbrengsten aandelen en obligaties	30	10.628.565	8.289.000	9.050.049
Exploitatie vaste huurders	31	94.780	310.900	140.421
Exploitatie zaalverhuur	31	377.107	349.400	373.262
Rente	31	235.693	151.700	574.722
Overige baten	31	1.766	-	867.909
Totaal overige baten		11.337.911	9.101.000	11.006.363
Totaal baten		60.758.946	13.206.900	(52.692.195)
Lasten				
Lasten uit hoofde van de doelstelling				
Donaties	32	14.169.491	10.039.500	9.162.596
Kosten van de eigen organisatie				
Salarissen en sociale lasten	32	2.103.370	2.135.500	2.012.378
Overige bedrijfslasten	32	813.524	819.700	1.068.203
Afschrijvingen	35	105.857	135.000	138.455
Totaal kosten van de eigen organisatie		3.022.751	3.090.200	3.219.036
Rente	36	442.881	77.200	22.893
Overige lasten	36	-	-	133.421
Totaal overige lasten		442.881	77.200	156.314
Totaal lasten en kosten		17.635.123	13.206.900	12.537.946
Saldo van baten en lasten		43.123.823	-	(65.230.141)
Resultaatbestemming:				
Dotatie aan de overige reserves		44.883.823	-	(67.802.247)
Dotatie aan de bestemmingsreserve nalatenschap		-	-	812.106
Dotatie aan de bestemmingsreserve extra donatiebudget		-	-	3.000.000
Onttrekking aan de bestemmingsreserve extra donatiebudget		(1.760.000)	-	(1.240.000)
		43.123.823	-	(65.230.141)

5 Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	43.123.823		(65.230.141)	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	153.822		138.455	
Mutatie herwaarderingsreserve kantoorpanden	-		-	
		43.277.645		(65.091.686)
Veranderingen in het werkkapitaal				
Vorderingen	895.038		(585.329)	
Voorziening	-		133.421	
Kortlopende schulden	220.159		(2.274.776)	
		1.115.197		(2.726.684)
		<u>44.392.842</u>		<u>(67.818.370)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)Investerings materiële vaste activa	(181.119)		(493.660)	
Investerings in vastgoedbeleggingen	(10.505)		-	
Mutatie beleggingen	(41.608.586)		61.780.198	
Mutatie overige beleggingen	310.868		(128.944)	
		(41.489.342)		61.157.594
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Langlopende schulden	912.845		(364.491)	
Langlopende leningen	17.342		34.455	
		930.187		(330.036)
Mutatie geldmiddelen		<u>3.833.687</u>		<u>(6.990.812)</u>
Beginsaldo 01-01		7.975.927		14.966.739
Eindsaldo 31-12		11.809.614		7.975.927
Mutatie geldmiddelen		<u>3.833.687</u>		<u>(6.990.812)</u>

6 Algemene toelichting en grondslagen jaarrekening

6.1 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 't 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.

6.2 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.

6.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

6.3.1 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.

6.3.2 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.

6.3.3 Materiële vaste activa

De kantoorpanden worden gewaardeerd tegen taxatiewaarde. Hertaxatie vindt elke drie 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.

6.3.4 Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeveranderingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs, inclusief de transactiekosten, gewaardeerd en daarna tegen taxatiewaarde. Hertaxatie vindt elke drie 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.

6.3.5 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.

6.3.6 Beleggingen

De beleggingen bestaan uit de volgende elementen:

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

6.3.7 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.

6.3.8 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.

6.3.9 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

6.3.10 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.

6.3.11 Langlopende schulden

Langlopende schulden zijn 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.

6.3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn 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.

6.3.13 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 beschikbare premieregeling.

6.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

6.4.1 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 balansrekening 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 eurokoers per jaareinde.

6.4.2 Vergelijking met voorgaand jaar

Voor een beter inzicht in de jaarrekening zijn de posten die onder de overige bedrijfslasten vallen anders gealloceerd.

6.4.3 Donaties

Donaties worden verantwoord in het jaar van toekenning.

6.4.4 Dividend

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

6.4.5 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.

6.4.6 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.

6.4.7 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Kantoorpanden	Riviermarkt 5	Nutstuin	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2022	5.500.000	495.000	5.995.000
Investeringen	357.845	-	357.845
Boekwaarde 31 december 2022	<u>5.857.845</u>	<u>495.000</u>	<u>6.352.845</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari 2022 / 31 december 2022	<u>161.217</u>	<u>170.000</u>	<u>331.217</u>
Boekwaarde 1 januari 2023	5.857.845	495.000	6.352.845
Investeringen	15.360	37.805	53.165
Boekwaarde 31 december 2023	<u>5.873.205</u>	<u>532.805</u>	<u>6.406.010</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari 2023 / 31 december 2023	<u>161.217</u>	<u>170.000</u>	<u>331.217</u>

De kantoorpanden zijn per 31 december 2021 getaxeed.

Andere vaste bedrijfsmiddelen	Kunstwerken	Inventaris	Verbouwingen	Vervoersmiddelen	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari 2022	177.875	758.452	30.487	3.398	970.212
Investerings	-	135.815	-	-	135.815
Desinvestering	-	-	-	-	-
Aanschafwaarde 31 december 2022	177.875	894.268	30.487	3.398	1.106.028
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
Aanschafwaarde 1 januari 2023	177.875	894.268	30.487	3.398	1.106.028
Investerings	-	144.002	-	-	144.002
Desinvestering	-	(123.832)	(30.487)	(1.699)	(156.018)
Aanschafwaarde 31 december 2023	177.875	914.438	-	1.699	1.094.012
Cumulatieve afschrijving 1 januari 2023	-	(454.553)	(30.487)	(2.662)	(487.702)
Afschrijving boekjaar	-	(153.482)	-	(340)	(153.822)
Desinvestering	-	108.151	30.487	1.331	139.969
Cumulatieve afschrijving 31 december 2023	-	(499.884)	-	(1.671)	(501.555)
Boekwaarde 31 december 2023	177.875	414.554	-	28	592.457
Afschrijvingspercentage	0%	10-20%	20%	20%	

De afschrijvingskosten inventaris 2023 zijn onderverdeeld in:

Afschrijvingskosten eigen organisatie	89.466
Afschrijvingskosten zaalverhuur	14.303
Afschrijvingskosten vaste verhuur	49.713
	<u>153.482</u>

Vastgoedbeleggingen	Parkeergarage Laan 9	Jan Hendrikstraat 18/34	Riviervismarkt 4	Totaal
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>
Stand 1 januari 2023	1.380.000	2.510.000	1.660.000	5.550.000
Investing	-	10.505	-	10.505
Stand 31 december 2023	<u>1.380.000</u>	<u>2.520.505</u>	<u>1.660.000</u>	<u>5.560.505</u>
Herwaarderingsreserve 1 januari / 31 december 2023	<u>226.191</u>	<u>894.879</u>	<u>905.589</u>	<u>2.026.659</u>
Financiële vaste activa			2023	2022
			€	€
Lening				
Stand 1 januari			90.243	124.698
Mutatie boekjaar			(17.342)	(34.455)
Stand 31 december			<u>72.901</u>	<u>90.243</u>
Beleggingen	Aandelen	Vastrentende waarden	Fondsen vastgoed, hypotheek en infrastructuur	Totaal
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>
Stand 1 januari 2023	246.942.037	148.791.502	150.221.410	545.954.949
Mutatie boekjaar	26.931.254	17.137.664	-2.460.332	41.608.586
Stand 31 december 2023	<u>273.873.291</u>	<u>165.929.166</u>	<u>147.761.078</u>	<u>587.563.535</u>

	2023	2022
	€	€
Overige beleggingen		
Stand 1 januari	10.230.862	10.101.918
Aankopen	75.000	595.640
Verkopen/aflossing	(374.067)	(401.665)
Herwaardering	(11.801)	(65.031)
Stand 31 december	<u>9.919.994</u>	<u>10.230.862</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 2024 jaar 2,8% zijn. Het percentage werd jaarlijks afgebouwd. Met de begroting voor 2024 is het doel bereikt. Als het totale vermogen kleiner is dan 75% of groter dan 135% van het kernvermogen, dan zal het bestuur het beleid heroverwegen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	131.405	113.003
Nog te ontvangen rente	1.020.931	835.376
Nog te ontvangen dividendbelasting	214.829	308.566
Nog te ontvangen nalatenschap	-	812.106
Van den Berch van Heemstede rente	-	8.447
Leningen	10.323	33.094
Vooruitbetaalde kosten/facturen	132.033	86.291
Dividend effecten	-	209.954
Nog te factureren bedragen	52.652	54.184
	<u>1.562.173</u>	<u>2.461.021</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenpremie	30.328	26.518
	<u>30.328</u>	<u>26.518</u>

Liquide middelen

Rabobank	1.667.027	3.969.368
Northern Trust Corporation	10.142.587	4.006.559
	<u>11.809.614</u>	<u>7.975.927</u>

	2023 €	2022 €
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	459.670.089	527.472.336
Bestemming resultaat	<u>44.883.823</u>	<u>(67.802.247)</u>
Stand 31 december	<u>504.553.912</u>	<u>459.670.089</u>
Bestemmingsreserve nalatenschap		
Stand 1 januari	812.106	-
Bestemming resultaat	<u>-</u>	<u>812.106</u>
Stand 31 december	<u>812.106</u>	<u>812.106</u>
In 2022 is een nalatenschap ontvangen. Het bedrag wordt over de jaren 2024, 2025 en 2026 toegevoegd aan het donatiebudget.		
Bestemmingsreserve extra donatiebudget		
Stand 1 januari	1.760.000	-
Bestemming resultaat	-	3.000.000
Onttrekking	<u>(1.760.000)</u>	<u>(1.240.000)</u>
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>1.760.000</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	2.357.876
Mutatie boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u>2.357.876</u>	<u>2.357.876</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorziening		
Voorziening inzake de afdracht omzetbelasting	<u>133.421</u>	<u>133.421</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	800.000	1.000.000
Donaties	<u>2.958.985</u>	<u>1.796.140</u>
	<u>3.758.985</u>	<u>2.796.140</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lening Van den Berch van Heemstede Stichting		
Stand 1 januari	4.060.625	3.950.000
Toevoeging	-	500.000
Onttrekking	<u>(50.000)</u>	<u>(389.375)</u>
Stand 31 december	<u>4.010.625</u>	<u>4.060.625</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 en in de jaren 2022 en 2023 in totaal € 439.375 onttrokken. 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.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Donatie verplichtingen		
Donaties	7.546.715	7.609.714
Donatie Monumentenfonds	<u>330.000</u>	<u>330.000</u>
	<u>7.876.715</u>	<u>7.939.714</u>

Het Monumentenfonds ondersteunt de restauratie, renovatie en herbestemming van monumenten in het werkgebied van Fonds 1818. De donatie is totaal € 1.130.000 (2022: € 1.330.000). Onder de langlopende schulden is € 800.000 (2022: € 1.000.000) verantwoord.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	4.655
Omzetbelasting	3.171	20.387
Omzetbelasting i.v.m. uitvoeren administraties	18.584	23.230
	<u>21.755</u>	<u>48.272</u>
Schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	115.074	179.255
Beheer- en administratiekosten / bewaarkosten	149.836	151.801
Vakantiedagen	55.912	62.789
Accountantskosten	17.150	23.997
Waarborgsommen	49.581	42.927
Van den Berch van Heemstede rente	434.434	-
Overige schulden	77.024	128.567
	<u>899.011</u>	<u>589.336</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Fonds 1818 is een verplichting aangegaan met Social Impact Ventures voor een investering van € 1 miljoen. In totaal is € 906.457 geïnvesteerd (2022: € 889.176).

Fonds 1818 heeft een investering gedaan in SI2 van 1.036 aandelen met een waarde van € 1 miljoen. In totaal is € 939.911 geïnvesteerd (2022: € 907.384).

8 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Beleggingsresultaat			
Beleggingsresultaat	49.421.035	4.105.900	(67.351.193)
	<u>49.421.035</u>	<u>4.105.900</u>	<u>(67.351.193)</u>

Door de ontwikkelingen op de effectenmarkt werd een positief beleggingsresultaat geboekt in 2023.

Resultaat termijncontracten

Gerealiseerd resultaat obligatiefutures	-	-	3.652.635
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.652.635</u>

Directe opbrengsten aandelen en obligaties

Dividend	9.765.879	7.465.000	8.495.533
Rente	1.580.389	1.520.000	1.338.641
Bewaar-, beheer- en overige kosten	(717.703)	(696.000)	(784.125)
	<u>10.628.565</u>	<u>8.289.000</u>	<u>9.050.049</u>

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Exploitatie vaste huurders			
Huuropbrengst	602.077	608.500	506.138
Overige opbrengsten	66.759	22.400	58.448
Doorbelaste kosten	(24.321)	-	(45.035)
Onderhoudskosten	(415.955)	(320.000)	(288.991)
Verzekeringen/belastingen	(52.272)	-	(20.284)
Advieskosten	(20.811)	-	(60.466)
Afschrijvingskosten	(49.713)	-	-
Overige kosten	(10.984)	-	(9.389)
	<u>94.780</u>	<u>310.900</u>	<u>140.421</u>

De kosten voor het onderhoud en belastingen zijn gestegen t.o.v. begroting en 2022 door een verbeterde allocatie in kosten tussen huisvesting en exploitatie vaste verhuur.

Exploitatie zaalverhuur

Huuropbrengst	405.544	320.600	305.234
Opbrengst catering	501.173	397.000	375.818
Kostprijs catering	(439.722)	(368.200)	(307.790)
Advieskosten	(75.585)	-	-
Afschrijvingskosten	(14.303)	-	-
	<u>377.107</u>	<u>349.400</u>	<u>373.262</u>

Rente

Rente lening Van den Berch van Heemstede Stichting	-	-	389.375
Rente overige beleggingen	174.692	146.400	179.791
Rente leningen	5.322	5.300	5.556
Rente banken	54.575	-	-
Rente fiscus	1.104	-	-
	<u>235.693</u>	<u>151.700</u>	<u>574.722</u>

Overige baten

Nalatenschap	-	-	812.106
Overige baten	1.766	-	55.803
	<u>1.766</u>	<u>-</u>	<u>867.909</u>

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Donaties			
Algemene donatiekosten	33.059	10.000	3.049
Bijeenkomsten / seminars	31.401	39.500	21.319
Donatieverplichtingen	14.895.162	10.720.000	10.206.954
Garanties	151.307	-	138.700
Vrijgevallen donaties	(941.438)	(730.000)	(1.207.426)
	<u>14.169.491</u>	<u>10.039.500</u>	<u>9.162.596</u>

De donatie uitgaven zijn gestegen door het extra beschikbare donatiebudget van 3 miljoen euro.

Salarissen en sociale lasten

Salarissen e.d.	1.557.344	1.603.700	1.403.315
Bijdrage wg premie ziektekostenverzekering	6.325	6.600	6.956
Sociale verzekeringen	149.299	153.900	142.284
Zorgverzekeringswet	82.200	87.900	78.413
Pensioenpremie	334.415	310.200	403.388
Spaarbijdrage	13.937	13.400	14.522
Vergoeding externe fondsen	(40.150)	(40.200)	(36.500)
	<u>2.103.370</u>	<u>2.135.500</u>	<u>2.012.378</u>

Overige bedrijfslasten (zie hierna voor nadere specificatie)

Overige personeelskosten	93.071	62.300	75.211
Diensten derden	107.551	114.600	270.022
Bestuurs- en adviescommissiekosten	40.065	40.700	61.965
Kantoorkosten	18.078	23.700	32.851
Huisvestingskosten	198.132	241.100	233.692
Communicatiekosten	44.056	76.500	59.749
Algemene kosten	312.571	260.800	334.713
	<u>813.524</u>	<u>819.700</u>	<u>1.068.203</u>

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	14.855	14.800	16.746
Wervingskosten	2.965	-	4.851
Collectieve Ongevallen- aansprakelijkheidsverzekering	2.280	2.300	1.689
Opleidingskosten	30.552	20.000	10.008
Werkkostenregeling	6.351	-	4.057
Arbovoorziening	14.575	5.200	13.619
Consumptieartikelen	5.122	-	1.258
Diverse personeelskosten	16.371	20.000	22.983
	<u>93.071</u>	<u>62.300</u>	<u>75.211</u>
Diensten derden			
Uitzendkrachten	49.908	65.600	204.595
Salarisadministratie	39.631	38.000	34.936
Advieskosten	18.012	11.000	30.210
Diverse diensten derden	-	-	281
	<u>107.551</u>	<u>114.600</u>	<u>270.022</u>
De diensten derden zijn gedaald door het in dienst nemen van een financiële administrateur in plaats van inhuur.			
Bestuurs- en adviescommissiekosten			
Vergoedingen bestuur	31.960	30.500	36.855
Vergoedingen adviescommissie beleggingen	6.050	7.700	5.987
Wervingskosten bestuur	-	-	14.786
Overige kosten	2.055	2.500	4.337
	<u>40.065</u>	<u>40.700</u>	<u>61.965</u>

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	8.252	6.200	11.329
Telecommunicatie	8.804	15.500	19.059
Portokosten	878	1.500	2.034
Overige kantoorkosten	144	500	429
	<u>18.078</u>	<u>23.700</u>	<u>32.851</u>
Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra kosten	73.522	71.300	91.120
Schoonmaakkosten / wasserij	49.223	62.500	75.777
Receptie	33.732	-	
Onderhoud	28.002	58.300	25.746
Beveiliging	2.681	1.100	4.255
Belastingen	10.293	32.900	20.996
Verzekeringen	-	15.000	15.391
Bloemen en planten	14	-	233
Overige huisvestingskosten	665	-	174
	<u>198.132</u>	<u>241.100</u>	<u>233.692</u>

De lagere lasten in 2023 t.o.v. 2022 werden veroorzaakt door een verbeterde allocatie in kosten tussen huisvesting en exploitatie vaste verhuur.

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2022 €
Communicatiekosten			
Advertenties	36.385	56.500	35.243
Internetsite	3.813	13.500	20.452
Overige communicatiekosten	3.858	6.500	4.054
	<u>44.056</u>	<u>76.500</u>	<u>59.749</u>
Algemene kosten			
Contributies en lidmaatschappen	28.379	28.500	29.102
Automatiseringskosten	223.277	160.800	239.315
Algemene advieskosten	22.955	30.000	28.890
Verzekeringen	3.539	-	-
Bankkosten	2.122	1.500	1.863
Accountantskosten	35.368	35.000	33.206
Voorziening dubieuze debiteuren	850	-	215
Overige algemene kosten	(3.919)	5.000	2.122
	<u>312.571</u>	<u>260.800</u>	<u>334.713</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving inventaris	89.466	135.000	135.982
Afschrijving vervoersmiddelen	340	-	680
Afschrijving verbouwingen	-	-	1.793
Desinvesteringen	16.051	-	-
	<u>105.857</u>	<u>135.000</u>	<u>138.455</u>

	Resultaat 2023 €	Begroting 2023 €	Resultaat 2023 €
Rente			
Rente rekeningcourant / beleggingsrekening	-	-	22.893
Rente lening Van den Berch van Heemstede Stichting	442.881	77.200	-
	<u>442.881</u>	<u>77.200</u>	<u>22.893</u>
Overige lasten			
Dotatie aan de voorziening	-	-	133.421
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133.421</u>

Den Haag, 20 juni 2024

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

De heer mr. S.E. Eisma, secretaris

Mevrouw L.K.M. Gabriëlse

De heer ir. M.H. Mahawat Khan, penningmeester

Mevrouw drs. Y.M. van Houdt, vice-voorzitter

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage

Sustainable Finance Disclosure Regulation

De portefeuille van Fonds 1818 kent eind van het jaar volgens opgaven van Bank Ten Cate de volgende kwalificaties:

	Belang	SFDR
Aandelen		
NT World ESG Lead Equity Index Fund	40,8%	8
NT Emerging Markets ESG Lead Equity Index Fund	4,9%	8
Totaal aandelen	45,7%	
Obligaties		
ASR Staats- en bedrijfsobligaties mandaat	13,9%	8
State Street Passive EM Local Currency	4,9%	nvt
		Amerikaan fonds, SFDR is niet van toepassing.
Aegon Hypothekenfonds	4,1%	8
Robeco High Yield	2,6%	8
Robeco Quant High Yield	2,3%	6
Totaal obligaties	27,8%	
Onroerend goed		
Fidelity Eurozone Select Real Estate Fund	4,4%	8
Invesco Real Estate European Fund (A)	2,9%	8
Amvest Core Residential Fund	2,9%	8
CBRE Dutch Residential Fund	1,3%	8
Achmea Dutch Health Care Property Fund	1,3%	8
Rhoon, Pendrecht, Cortgene (7.550)	1,2%	6
CBRE Dutch Retail Fund	0,6%	8
Totaal onroerend goed	14,6%	
Infrastructuur		
European Diversified Infrastructure Fund II	5,3%	8
Axiom Infrastructure NA IV LP	3,9%	nvt
		Amerikaan fonds, SFDR is niet van toepassing.
Macquarie GIG Renewable Energy Fund 1	0,8%	nvt
		Verenigd Koninkrijk fonds, SFDR is niet van toepassing.
Totaal infrastructuur	10,0%	
Liquide middelen	1,9%	
Totaal	100%	