

**Stichting Neys-van Hoogstratenfonds**  
Den Haag

**Staat van Baten en Lasten over 2021**

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Resultaat uit beleggingen		54.218		58.012
Koersresultaat aandelen		365.450		-342.526
Af: kosten van beleggingen		-5.423		-792
		<u>414.245</u>		<u>-285.306</u>
<b>LASTEN</b>				
Bestuurskosten	8.700		5.625	
Algemene kosten	39.777		30.049	
		<u>48.477</u>		<u>35.674</u>
<b>EXPLOITATIE RESULTAAT</b>		<u>365.768</u>		<u>-320.980</u>
Doelbestedingen		122.357		-239.632
		<u>488.125</u>		<u>-560.612</u>
Ten laste van de uitkeringsbestemmingsreserve gebrachte doelbestedingen		-122.357		239.632
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>365.768</u></u>		<u><u>-320.980</u></u>
<b>Resultaat verdeling</b>				
Koersverschillenbestemmingreserve		182.725		-390.829
Vermogenstoenamebestemmingsfonds		27.456		3.302
Uitkeringsbestemmingsreserve		155.587		66.547
		<u><u>365.768</u></u>		<u><u>-320.980</u></u>

## Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De cijfers zijn ontleend uit de jaarrekening 2021, waarbij Grant Thornton accountants en adviseurs d.d. 30 maart 2022 een samenstellingsverklaring heeft afgegeven.

Op basis van de gegevens is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de Richtlijn C1 voor de Jaarverslaggeving van kleine "Organisaties -zonder- Winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

## Grondslagen voor resultaat bepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van de vermogenswaarden enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen kostprijzen.

### Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

### Baten

De netto opbrengsten betreft de in het verslagjaar ontvangen rente, dividenden en resultaat op effecten.

### Financiële vaste activa

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum.

Niet gerealiseerde koersverliezen worden voor wat betreft:

- aandelen, voor 50% toegevoegd aan de resultaten en voor 50% toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve aandelen;
- obligaties, toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve obligaties

Niet gerealiseerde koersverliezen komen zo mogelijk eerst ten laste van de koersverschillenbestemmingsreserve en daarna ten laste van de andere bestemmingsreserves.

De niet gerealiseerde koerswinsten en koersverliezen op aandelen en obligaties worden berekend op basis van het totaal van de aandelenportefeuille en op basis van het totaal van de obligatieportefeuille.

Bij ruiling van obligaties wordt de koerswinst toegerekend aan de resterende looptijd van de verkochte obligaties en verantwoord als obligatierente.

Bij aankoop obligaties boven pari wordt het gedeelte van de kostprijs boven pari geactiveerd en via lineaire afschrijving naar looptijd van de obligaties in mindering op de obligatierente gebracht.

## Toelichting

<u>Doelbestedingen</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Gefinancierd 2 aanvullingen op onderzoeken (2020: 11)	950	214.632
Projecten en workshop 2020 vrijval door Covid pandemie	-123.307	25.000
	<u>-122.357</u>	<u>239.632</u>