

Financiële jaarstukken 2023

vastgesteld in de bestuursvergadering van 14 mei 2024

Stichting Marie Louise
te Amsterdam

datum 14 mei 2024
kenmerk 24-324/SR

Inhoudsopgave

Pagina

Rapportage inzake de jaarrekening

1.	Algemeen	1
2.	Bestuur	1
3.	Algemeen Nut Beogende Instelling	2

Jaarrekening

A.	Balans per 31 december 2023	3
B.	Staat van baten en lasten 2023	4
C.	Kasstroomoverzicht	5
D.	Algemene toelichting	6
E.	Toelichting op de balans	8
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten	11

1. Algemeen

Stichting Marie Louise is in het leven geroepen door mevrouw M.L. (Loek) Frohn de Winter op 27 januari 2014. Zij gaf daarvoor de volgende inhoudelijke motivatie:

De kloof tussen arm en rijk in Nederland wordt steeds groter, en er is in toenemende mate sprake van vervreemding tussen mensen van verschillende etnische komaf. Als gevolg hiervan kunnen mensen die financieel minder bedeeld zijn, of immigrant zijn, in een situatie van isolement of passiviteit terecht komen. Voor hen kan contact en/of ondersteuning veel verlichting brengen en leiden tot (gedeeltelijke) oplossingen van problemen.

De stichting richt zich daarom op projecten en initiatieven die een bijdrage leveren aan het verlichten van de situatie van mensen met weinig financiële middelen, of immigranten, die moeite hebben om hun plek te vinden in de maatschappij. De stichting vindt daarbij vooral de ondersteuning van de eigen kracht en mogelijkheden van mensen belangrijk. In de statuten heeft de stichting de volgende doelstelling opgenomen: 'Het steunen en bevorderen van de zelfredzaamheid en zelfstandigheid van mensen in kwetsbare situaties.'

Loek Frohn is in augustus 2015 overleden. Zij heeft haar vermogen beschikbaar gesteld aan de stichting. Het jaarlijks te besteden bedrag voor de ondersteuning van projecten en initiatieven wordt bij voorkeur gevormd door de revenuen van het kapitaal. Hoewel het geen eerste prioriteit is, is Stichting Marie Louise ontvankelijk voor het vergroten van het beschikbare kapitaal via schenkingen en erfenissen.

Werkwijze 2023

Projecten en initiatieven die aan de doelstelling voldoen, kunnen in aanmerking komen voor ondersteuning. De stichting verstrekt geen structurele donaties en geeft de voorkeur aan het steunen van projecten in de regio Amsterdam. De stichting behoudt zich het recht voor om donaties zonder opgaaf van redenen te weigeren. Aanvragen kunnen uitsluitend worden ingediend door een rechtspersoon. De stichting stelt haar middelen voor het giftenbeleid beschikbaar via De Fundatie van den Santheuvel Sobbe aan geselecteerde projecten. Jaarlijks stelt Stichting Marie Louise het budget voor het giftenbeleid vast voor het komende jaar. Als richtlijn voor de vaststelling van het budget geldt in beginsel een ratio van 3% van het stamvermogen, waarvan de begrote kosten in aftrek worden genomen. De Fundatie van den Santheuvel Sobbe is verantwoordelijk voor de behandeling van aanvragen voor financiële ondersteuning, de giftenadministratie en de besluitvorming over giften. Daartoe heeft De Fundatie besluitvormende organen bestaande uit interne en externe deskundigen, en een uitvoeringsorganisatie binnen het eigen bureau. Het bestuur van De Fundatie van den Santheuvel Sobbe legt jaarlijks verantwoording af over de bestedingen aan het bestuur van Stichting Marie Louise.

2. Bestuur

Het bestuur kent de volgende samenstelling per 31 december 2023:

- T. van Meeuwen, voorzitter
- A. Dullemond, secretaris
- E. Verbeek, penningmeester

Het bestuur heeft in 2023 eenmaal vergaderd.

De Raad van Advies kent de volgende samenstelling per 31 december 2023:

- E.M.H.J. Schlüter-van den Eerenbeemt
- T.H.M. Schlüter
- R.J.G. Mengelberg
- B.L. Bleeker

Het bestuur heeft in 2023 eenmaal met de Raad van Advies vergaderd.

3. Algemeen Nut Beogende Instelling

De stichting is per 27 januari 2014 door de belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Het RSIN van de stichting is 8536.67.706.

A. Balans per 31 december 2023

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
1. Financiële vaste activa		
- Effecten	<u>3.021.716</u>	<u>2.680.338</u>
Vlottende activa		
2. - Kortlopende vorderingen	1.721	1.521
3. - Liquide middelen	<u>229.336</u>	<u>552.860</u>
Totaal vlottende activa	<u>231.057</u>	<u>554.381</u>
Totaal activa	<u><u>3.252.773</u></u>	<u><u>3.234.719</u></u>
PASSIVA		
Reserve		
4. - Stamvermogen	<u>3.249.563</u>	<u>3.164.213</u>
Kortlopende schulden		
5. - Nog te betalen kosten	<u>3.210</u>	<u>70.506</u>
Totaal passiva	<u><u>3.252.773</u></u>	<u><u>3.234.719</u></u>

B. Staat van baten en lasten 2023

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€
BATEN		
<u>Directe beleggingsresultaten</u>		
6.	16.113	18.685
	Rentebaten/lasten	-7
	<u>3.863</u>	<u>-7</u>
	Totaal directe beleggingsresultaten	18.678
	<u>19.976</u>	<u>18.678</u>
	Totaal baten (A)	18.678
	<u><u>19.976</u></u>	<u><u>18.678</u></u>
LASTEN		
7.	159.677	101.351
8.	Bureaunkosten	6.711
	<u>3.118</u>	<u>6.711</u>
	Totaal lasten (B)	108.062
	<u>162.795</u>	<u>108.062</u>
	Operationeel resultaat (A - B)	-89.384
9.	Indirecte beleggingsresultaten	-365.271
	<u>-142.819</u>	<u>-365.271</u>
	<u>228.169</u>	
	Resultaat	-454.655
	<u><u>85.350</u></u>	<u><u>-454.655</u></u>
	Resultaatverdeling:	
	- Stamvermogen	-454.655
	<u>85.350</u>	<u>-454.655</u>

C. Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat		85.350		-454.655
Niet-gerealiseerde beleggingsresultaten		<u>262.588</u>		<u>-464.916</u>
			347.938	-919.571
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen		-200		-1.521
- kortlopende schulden		<u>-67.296</u>		<u>-98.286</u>
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-67.496</u>		<u>-99.807</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		280.442		-1.019.378
<u>Kasstroom uit investerings- en beleggingsactiviteiten</u>				
Mutaties in effectenportefeuille		<u>-603.966</u>		<u>1.288.580</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-323.524</u>		<u>269.202</u>
Beginsaldo geldmiddelen		552.860		283.658
Eindsaldo geldmiddelen		<u>229.336</u>		<u>552.860</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-323.524</u>		<u>269.202</u>

D. Algemene toelichting

Algemeen

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Marie Louise zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het oordeel en de schattingen het inzicht vergroten, wordt dit bij de desbetreffende jaarrekeningpost toegelicht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevoerd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Rentebaten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toekenningen (lasten doelstelling)

Toekenningen worden ten laste van het boekjaar, waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de projectaanvrager is medegedeeld en er een in rechte afdwingbare verplichting ontstaat, ongeacht in welk boekjaar een projectbetaling wordt gedaan.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1. <u>Financiële vaste activa</u>		
- Effecten		
<p>Zowel de aandelen, de vastrentende waarden als de alternatieve beleggingen worden gewaardeerd tegen de koerswaarde per 31 december. Niet-gerealiseerde resultaten op de effecten worden geboekt als resultaat. Het beheer van de effectenportefeuille is in handen van de ABN AMRO. Per balansdatum voldoen de effectenposities aan de kwalificaties zoals gesteld in het beleggingsstatuut d.d. 27 februari 2020.</p>		
Vastrentende waarden	882.625	826.465
Zakelijke waarden	1.889.928	1.585.920
Alternatieve beleggingen	<u>249.163</u>	<u>267.953</u>
Totaal effecten	<u><u>3.021.716</u></u>	<u><u>2.680.338</u></u>
<i>Vastrentende waarden</i>		
Waarde per 1 januari	826.465	858.590
Aankopen boekjaar	0	187.063
Verkopen boekjaar	<u>0</u>	<u>-109.939</u>
Subtotaal	826.465	935.714
Gerealiseerd koersverlies	0	-7.815
Niet-gerealiseerd(e) koerswinst resp. -verlies	<u>56.160</u>	<u>-101.434</u>
Waarde per 31 december	<u><u>882.625</u></u>	<u><u>826.465</u></u>
<i>Zakelijke waarden</i>		
Koerswaarde per 1 januari	1.585.920	2.350.874
Aankopen boekjaar	274.390	381.892
Verkopen boekjaar	<u>-161.181</u>	<u>-875.966</u>
Subtotaal	1.699.129	1.856.800
Gerealiseerd(e) koersverlies resp. -winst	-34.419	104.320
Niet-gerealiseerd(e) koerswinst resp. -verlies	<u>225.218</u>	<u>-375.200</u>
Koerswaarde per 31 december	<u><u>1.889.928</u></u>	<u><u>1.585.920</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Alternatieve beleggingen</i>		
Koerswaarde per 1 januari	267.953	294.538
Aankopen boekjaar	0	0
Verkopen boekjaar	<u>0</u>	<u>-41.443</u>
Subtotaal	267.953	253.095
Gerealiseerde koerswinst	0	3.140
Niet-gerealiseerd(e) koersverlies resp. -winst	<u>-18.790</u>	<u>11.718</u>
Koerswaarde per 31 december	<u><u>249.163</u></u>	<u><u>267.953</u></u>
2. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Teruggaaf dividendbelasting	557	1.303
Rekening-courant Stichting Het R.C. Maagdenhuis	323	0
Overige vorderingen	<u>841</u>	<u>218</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>1.721</u></u>	<u><u>1.521</u></u>
3. <u>Liquide middelen</u>		
Beleggingsrekening ABN AMRO bank	119.119	215.467
Spaarrekening ABN AMRO bank	106.925	335.726
Rekening-courant ABN AMRO bank	<u>3.292</u>	<u>1.667</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>229.336</u></u>	<u><u>552.860</u></u>
De liquide middelen zijn direct opvraagbaar.		
4. <u>Stamvermogen</u>		
Saldo per 1 januari	3.164.213	3.618.868
Bestemming saldo boekjaar	<u>85.350</u>	<u>-454.655</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.249.563</u></u>	<u><u>3.164.213</u></u>

Het stamvermogen is beschikbaar voor toekomstige schommelingen in baten en lasten.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5. <u>Nog te betalen kosten</u>		
Kosten beheer effecten	1.710	1.600
Kosten financiële administratie en advies	1.500	2.000
Rekening-courant Stichting Het R.C. Maagdenhuis	<u>0</u>	<u>66.906</u>
Totaal nog te betalen kosten	<u>3.210</u>	<u>70.506</u>

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€
6. <u>Directe beleggingsresultaten</u>		
Effecten		
Ontvangen dividenden	22.658	25.675
Kosten beheer effectenportefeuille	<u>-6.545</u>	<u>-6.990</u>
Totaal effecten	<u><u>16.113</u></u>	<u><u>18.685</u></u>
7. <u>Lasten doelstelling</u>		
Toekenningen projecten Nederland	160.000	106.382
Toekenningen projecten Ouderen	0	5.000
Vrijval toekenningen	<u>-323</u>	<u>-10.031</u>
Totaal lasten doelstelling	<u><u>159.677</u></u>	<u><u>101.351</u></u>
<p>Het giftenbudget 2023 bedroeg 3% van het stamvermogen ad € 3.164.213: € 94.926. Daarnaast is er nog vanaf 2019 ongebruikt budget ad € 66.142. Het totale budget 2023 komt daarmee op € 161.068. Met de gift aan de Fundatie Santheuvel Sobbe ad € 160.000 is het gehele budget besteed.</p>		
8. <u>Bureaunkosten</u>		
Kosten financiële administratie en advies	2.229	2.218
Bestuurskosten	557	0
Bankkosten	245	218
Automatiseringskosten	87	73
Ondersteuning Stichting Het R.C. Maagdenhuis	0	5.000
Overige kantoorkosten	<u>0</u>	<u>-798</u>
Totaal bureaunkosten	<u><u>3.118</u></u>	<u><u>6.711</u></u>

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€
9. <u>Indirecte beleggingsresultaten</u>		
Gerealiseerde beleggingsresultaten	-34.419	99.645
Niet-gerealiseerde beleggingsresultaten	<u>262.588</u>	<u>-464.916</u>
Totaal indirecte beleggingsresultaten	<u><u>228.169</u></u>	<u><u>-365.271</u></u>

De gerealiseerde beleggingsresultaten betreffen de verkoopopbrengst minus de aankoopwaarde in 2023 of balanswaarde per 31 december 2022. De niet-gerealiseerde beleggingsresultaten betreffen de koerswaarde op 31 december 2023 minus de aankoopwaarde in 2023 of balanswaarde per 31 december 2022.

- Gerealiseerde beleggingsresultaten

Op zakelijke waarden bij verkoop	-34.419	104.320
Op alternatieve beleggingen bij verkoop	0	3.140
Op vastrentende waarden bij verkoop	<u>0</u>	<u>-7.815</u>
Totaal gerealiseerde beleggingsresultaten	<u><u>-34.419</u></u>	<u><u>99.645</u></u>

- Niet-gerealiseerde beleggingsresultaten

Op zakelijke waarden	225.218	-375.200
Op vastrentende waarden	56.160	-101.434
Op alternatieve beleggingen	<u>-18.790</u>	<u>11.718</u>
Totaal niet-gerealiseerde beleggingsresultaten	<u><u>262.588</u></u>	<u><u>-464.916</u></u>