

**STICHTING DEPARTEMENT ROTTERDAM DER
MAATSCHAPPIJ TOT NUT VAN 'T ALGEMEEN
TE ROTTERDAM**

Rapport inzake jaarverslag 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	5
4	Financiële positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2019	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht 2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	16

Aan het bestuur van
Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut
van 't Algemeen
Schiekade 77
3033 BE Rotterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
10383	JVGE	23 juni 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.348.813 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 82.309, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "Organisaties zonder winststreven". Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Was getekend
Borrie Accountants B.V.

J. van Gemeren AA

3 ALGEMEEN

3.1 Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

In de bestuursvergadering van 14 juni 2019 is de jaarrekening 2018 ongewijzigd vastgesteld en getekend door alle bestuurders.

3.2 Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 95.802 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		1.344.313		1.262.004
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		1.216.490		1.073.394
Werkkapitaal		127.823		188.610
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.634		2.475	
Liquide middelen	130.689		192.933	
		132.323		195.408
Af: kortlopende schulden		4.500		6.798
Werkkapitaal		127.823		188.610

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

De statutaire naam van de Stichting is Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen en de stichting is statutair gevestigd te Rotterdam. Het departement vindt zijn oorsprong in 1785 en is in 2002 omgezet in een stichting.

Het bestuur van de stichting bestond ultimo 2019 uit 4 leden:

- De voorzitter, de heer F.E. Roos
- De secretaris, Jonkvrouw M.M. van den Brandeler
- De penningmeester, de heer G.J. van Lookeren Campagne
- Algemeen lid, mevrouw A.E. van der Stap.

Hiermee wordt voldaan aan artikel 7 van de statuten waarin is vermeld dat het bestuur uit minimaal 3 personen dient te bestaan.

De stichting heeft in 2019 geen personeel in dienst gehad.

De voornaamste doelstelling van de stichting is het bevorderen van het maatschappelijk en cultureel welzijn van individu en gemeenschap, onafhankelijk van enige levensbeschouwelijke, politieke of economische groepering en voorts hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De Stichting (het bestuur) tracht deze doelstellingen te bereiken langs de weg van onderwijs, opvoeding, volksontwikkeling en andere vormen van maatschappelijk en cultureel werk, zulks in de ruimste zin des woords. De Stichting kan ter bereiking van voormelde doelen onder meer studiebeurzen, particuliere leningen en giften verstrekken.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het beleggen van gelden in effecten (in 2019 aandelen, alternatieve beleggingen en obligaties), het verstrekken van giften en het verzorgen van nutslezingen. Deze giften worden gefinancierd uit de gerealiseerde opbrengsten uit de effecten, met een maximum van 4% van het vermogen van de stichting.

Het staat het bestuur van de stichting vrij om het vrij besteedbaar vermogen naar eigen inzicht aan te wenden, mits wordt voldaan aan de gestelde doelen van de stichting.

De beleggingsstrategie van het bestuur is matig offensief. De voorkeur gaat uit naar redelijke zekerheid in de opbrengsten van effecten mede in verband met de gewenste dekking van giften door middel van de behaalde resultaten op de beleggingen.

De vermogenspositie van de stichting is voldoende.

De stichting verricht onder meer giften aan in Nederland gevestigde Algemeen Nut Beogende Instellingen. Giften vinden plaats voorzover het doel van de gift voldoet aan de in de statuten van de stichting opgenomen vereisten. In 2019 heeft de Stichting in totaal € 1.500 aan toezeggingen gedaan welke ten laste van het resultaat zijn gebracht.

In 2018 heeft het bestuur het besluit genomen om een Fonds op Naam in te stellen bij de Stichting Erasmus Trustfonds. In 2019 is dit geformaliseerd en het Fonds op Naam 'Fonds tot Algemeen Nut' opgericht, waarbij een bedrag van € 100.000 is geschonken. Het bestuur is van mening dat dit besluit passend is bij de doelstelling van de stichting en dat de intenties van Stichting Erasmus Trustfonds hier bij aansluiten.

Waar in 2018 het bestuur het voornemen had om een fusie aan te gaan met Stichting Vrienden van het Erasmiaans Gymnasium is dit in 2019 nog niet gerealiseerd. Het voornemen is nog wel aanwezig.

Verder heeft het bestuur besloten gezien de geringe omvang van het Fonds extra aandacht te besteden aan efficiëntie om te voorkomen dat er nodeloos tijd moet worden besteed aan activiteiten die niet bij het Nut passen, zodat zodoende de jaarlijkse vaste kosten verminderd kunnen worden.

De ontwikkelingen in 2020 met betrekking tot COVID-19 hebben in 2020 geleid tot significante koersdalingen van de effecten, maar het bestuur verwacht een voorzichtig herstel en voorziet daarom geen aanleiding om de continuïteitsveronderstellingen aan te passen.

Rotterdam, juni 2020

Het bestuur

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Financiële vaste activa	(1)				
Overige effecten			1.216.490		1.073.394
Som der vaste activa			1.216.490		1.073.394
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)				
Belastingen		1.355		1.596	
Overlopende activa		279		879	
			1.634		2.475
Liquide middelen	(3)		130.689		192.933
Som der vlottende activa			132.323		195.408
Totaal activa			1.348.813		1.268.802
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN					
Overige reserves	(4)		1.344.313		1.262.004
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		0		298	
Overlopende passiva		4.500		6.500	
			4.500		6.798
Totaal passiva			1.348.813		1.268.802

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Baten		
Baten uit beleggingen	(6) 45.727	12.335
Overige baten	(7) 339	215
Som der baten	46.066	12.550
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Giften	(8) 1.500	7.000
Kosten jaarlijkse Nutslezing	(9) 15.277	16.729
Fonds op naam	(10) 100.000	0
	116.777	23.729
Kosten van beheer en administratie		
Overige bedrijfslasten	(11) 10.148	7.397
Saldo voor financiële baten en lasten	(80.859)	(18.576)
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(12) 163.168	(77.226)
Saldo	82.309	(95.802)
Resultaatbestemming		
Overige reserves	82.309	(95.802)

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	(80.859)		(18.576)	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	841		(425)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	(2.298)		1.298	
	(2.298)		1.298	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(82.316)		(17.703)
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		163.168		(77.226)
		163.168		(77.226)
Kasstroom uit operationele activiteiten		80.852		(94.929)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige effecten	(143.096)		0	
Afname overige effecten	0		44.809	
	(143.096)		44.809	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		(143.096)		44.809
Afname liquide middelen		(62.244)		(50.120)
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		192.933		243.053
Mutatie liquide middelen		(62.244)		(50.120)
		192.933		243.053
Geldmiddelen per 31 december		130.689		192.933

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen is feitelijk en statutair gevestigd op Schiekade 77 te Rotterdam en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40342631.

Registratie bij de belastingdienst (ANBI)

Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen is door de belastingdienst als een Algemeen Nut Beogende Instelling aangemerkt. De stichting valt onder de groepsbeschikking van Maatschappij tot Nut van 't Algemeen met groepsnummer 65.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, waaronder RJk-C1 "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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum. Ongerealiseerde en gerealiseerde koersresultaten worden via de Staat van Baten en Lasten verwerkt.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële lasten

Dit betreffen de ongerealiseerde koersresultaten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

Overige effecten

	Beurswaarde	Verkrijgings- prijs	Balanswaarde per 31-12-2019	Balanswaarde per 31-12-2018
	€	€	€	€
<u>Overige effecten</u>				
Aandelen	829.140	634.432	829.140	659.006
Obligaties	387.350	390.645	387.350	372.676
Alternatieve beleggingen	0	0	0	41.712
	<u>1.216.490</u>	<u>1.025.077</u>	<u>1.216.490</u>	<u>1.073.394</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Belastingen		
Terug te ontvangen dividendbelasting	<u>1.355</u>	<u>1.596</u>

Overlopende activa

Te ontvangen rente obligaties	0	581
Vooruitbetaalde kosten lezing 2020 (2019)	279	298
	<u>279</u>	<u>879</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	<u>130.689</u>	<u>192.933</u>
--------------------	----------------	----------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	1.344.313	1.262.004
	<u>1.344.313</u>	<u>1.262.004</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.262.004	1.357.806
Resultaatbestemming boekjaar	82.309	(95.802)
Stand per 31 december	<u>1.344.313</u>	<u>1.262.004</u>

Het vermogen van de Stichting is gevormd door verkrijging van het vermogen van de Vereniging bestaande uit het Baartz-van Hallfonds, het Arts van Leerfonds en algemene vermogen van de vereniging, het vermogen van de Stichting Jan Nieuwenhuysen Fonds, subsidies, giften en donaties, erfstellingen, legaten en uit beleggingsresultaten.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>298</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.000	3.000
Toegezegde gift aan Wereldmuseum Rotterdam	0	1.500
Toegezegde gift aan Stichting Daguerre	0	1.000
Toegezegde gift aan Stichting Poetry International	0	1.000
Toegezegde gift aan Maritiem Museum	1.500	0
	<u>4.500</u>	<u>6.500</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
6. Baten uit beleggingen		
Couponrente obligaties	11.129	12.284
Dividend	13.770	13.631
Gerealiseerde koersresultaten aandelen/alternatieve beleggingen	23.873	(5.548)
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	5.185	0
Kosten vermogensbeheer	(8.230)	(8.032)
	<u>45.727</u>	<u>12.335</u>
7. Overige baten		
Ontvangen giften (bijdrage nutslezing)	<u>339</u>	<u>215</u>
Besteed aan de doelstellingen		
8. Giften		
Wereldmuseum Rotterdam	0	1.500
Stichting Sahne	0	1.300
Stichting Huis van Morgen Vreewijk	0	1.000
Stichting Daguerre	0	1.000
Stichting Poetry International	0	1.000
Stichting Cultuurwerkplaats Tarwewijk	0	700
Stichting Gebaar	0	500
Maritiem Museum	1.500	0
	<u>1.500</u>	<u>7.000</u>
9. Kosten jaarlijkse Nutslezing		
Drukwerk	3.110	5.227
Portikosten	313	190
Huur locatie (inclusief catering)	6.003	6.358
Website en automatisering	3.997	3.228
Overige kosten	1.854	1.726
	<u>15.277</u>	<u>16.729</u>
10. Fonds op naam		
Schenking Fonds op Naam: Fonds tot Algemeen Nut	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Dit betreft een schenking aan Stichting Erasmus Trustfonds dat is ondergebracht in een Fonds op Naam: Fonds tot Algemeen Nut. Met deze schenking wordt beoogd dat Stichting Erasmus Trustfonds in samenspraak met het bestuur giften kan doen in het kader van de doelstellingen van Stichting Departement Rotterdam der Maatschappij tot Nut van 't Algemeen.

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

Ten laste van de stichting is in 2019 (net als in 2018) geen bezoldiging aan bestuurders toegekend.

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
11. Overige bedrijfslasten		
Algemene lasten	10.148	9.897
Diverse baten en lasten	0	(2.500)
	<u>10.148</u>	<u>7.397</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Bestuurslasten	800	837
Accountantslasten	2.722	3.000
Administratielasten	4.775	3.954
Reserveringsverschillen voorgaande jaren	0	531
Diversen	101	195
Contributie afdrachten Maatschappij tot Nut, Edam	1.500	1.130
Contributie afdrachten Vereniging Rotterdamse Fondsen	250	250
	<u>10.148</u>	<u>9.897</u>
<i>Diverse baten en lasten</i>		
Vrijval toezegging Stichting Werelderfgoed Van Nellefabriek (2017)	<u>0</u>	<u>(2.500)</u>
12. Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	<u>163.168</u>	<u>(77.226)</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Rotterdam, .. juni 2020

mr. F.E. Roos, voorzitter

Jonkvrouw mr. M.M. van den Brandeler, secretaris

G.J. van Lookeren Campagne, penningmeester

A.E. van der Stap, algemeen lid