

Jaarverslag 2020
Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam



Kind en Onderwijs Rotterdam
stichting voor christelijk primair onderwijs



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
7 juli 2021
(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Inhoudsopgave

A	Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag	
	Gegevens over de rechtspersoon	2
	Bestuursverslag	2
B	Jaarrekening	
B1	Balans per 31 december 2020	5
B2	Staat van baten en lasten 2020	7
B3	Kasstroomoverzicht 2020	8
B4	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020	9
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	12
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
B7	Overzicht verbonden partijen	13
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	13
B9	Gebeurtenissen na balansdatum	14
B10	Formele vaststelling jaarverslag 2020	14
C	Overige Gegevens	15
C1	Controleverklaring	



A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam
Adres	Linker Rottekade 292
Postadres	Postbus 22009
Postcode / Plaats	3003 DA Rotterdam
Telefoon	010-4125101
Fax	010-4127818
E-mail	bureau@kinderonderwijsrotterdam.nl
Internet-site	www.kinderonderwijsrotterdam.nl
Contactpersoon	R. van den Berg
Telefoon	010-4125101
Fax	010-4127818
E-mail	r.vandenberg@kinderonderwijsrotterdam.nl

Bestuursverslag

Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam heeft haar doelstelling en richtlijnen beleggingsbeleid bij de oprichting in 2008 vastgelegd.

Doelstelling

Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam (hierna: Steunfonds) wil het Christelijk primair onderwijs in Rotterdam in stand houden, bevorderen en uitbreiden. Het Steunfonds stimuleert en initieert projecten die leerlingen en medewerkers in staat stellen het onderwijs te volgen en te geven, waardoor de kwaliteit van het onderwijs verbetert.

Vermogensbeheer

Het vermogensbeheer van het Steunfonds is uitbesteed aan de vermogensbeheerder IBS Capital Allies

Richtlijnen voor het beleggingsbeleid

De verdeling van beleggingen over verschillende beleggingscategorieën (aandelen, vastgoed en vastrentende waarden) is in een statuut vastgelegd. Het gekozen risicoprofiel leidt tot een bepaald verwacht rendement en risico. Het risicoprofiel van het Steunfonds is gematigd defensief. Bij een dergelijk risicoprofiel zijn onderstaande strategische asset allocatie en bandbreedtes passend.

	Minimaal	Maximaal	Neutraal
Aandelen	20%	40%	50%
Obligaties	40%	60%	70%
Alternatieven	0%	0%	20%
Liquiditeiten	0%	0%	20%

Binnen de bandbreedtes is de vermogensbeheerder vrij om, afhankelijk van de marktomstandigheden, tactische asset allocatie keuzes te maken.



Verslag van de vermogensbeheerder 2020

Hoewel men het op basis van het gerealiseerde rendement niet zou zeggen, is 2020 een jaar geweest waarin de beweeglijkheid van de koersen van de effecten hoog was. In februari en maart lieten alle beurzen, met name door de coronacrisis, sterke dalingen zien. De centrale banken en overheden grepen daarna snel in en namen maatregelen die de markten ondersteunden. In de volgende maanden lieten de koersen een ongekend snel herstel zien, waardoor er na de snelle neerwaartse beweging een minsten even snelle opwaartse beweging van de koersen was. Gedurende de zomer was de portefeuille van het Steunfonds weer hersteld. Over 2020 werd uiteindelijk een rendement behaald van 4,45% met de effectenportefeuille die is ondergebracht bij IBS Capital

Het rendement van de categorie aandelen met 11,88% is positief te noemen. De vergelijkingsmaatstaf, de MSCI ACWI Index, liet een rendement zien van 6,65%. Het verschil tussen het behaalde rendement en het rendement van de benchmark kwam daarmee uit op ruim 5%. De obligatiebeleggingen bleven met 3,56% iets achter bij de vergelijkingsmaatstaf. De FTSE Euro Broad IG Bond Index behaalde een resultaat van 4,09%. De reden waarom de vastrentende portefeuille iets achter bleef, lag met name in het feit dat de rentegevoeligheid van de portefeuille (ook wel *duration* genoemd) lager was dan die van de vergelijkingsmaatstaf. Doordat de rente, tegen de verwachtingen in, het afgelopen jaar weer verder is gedaald, heeft dat bij de obligaties tot een beperkte onderprestatie geleid.

Door gebruik te maken van een bepaalde bandbreedte rondom het strategische belang in aandelen en obligaties, kan geprobeerd worden het rendement van een portefeuille te verbeteren of risico's te beperken. Het gebruik maken van deze ruimte noemt men tactische asset allocatie (TAA). Het afgelopen jaar heeft TAA door de extreme koersbewegingen helaas niet positief bijgedragen aan het resultaat van de portefeuille. Gesteld kan worden dat het onderwegen van de aandelen te laat werd ingezet. De koersen waren toen al voor een deel gedaald. Doordat het herstel veel sneller kwam dan verwacht, werd ook het weer aankopen van de aandelen te laat ingezet. Eind 2019 is de vermogensbeheerder van de stichting overgestapt op de methodiek van systematische rebalancing. Dat wil zeggen dat het aandelenbelang in de portefeuille op bepaalde momenten wordt teruggebracht richting het strategisch belang. Als de aandelenkoersen hard oplopen dan wordt er op een vooraf bepaald moment verkocht en als de koersen sterk dalen dan wordt er op een vooraf bepaald moment bijgekocht.

In september heeft het Steunfonds een participatie van € 250.000 genomen in WoonVermogen. Dit is een impactinvestering die is opgezet door het Leger des Heils. Het betreft een hypothecaire lening voor 10 jaar met een jaarlijkse rentevergoeding van 1,9%. Met het geld dat beschikbaar komt, worden tussenwoningvormen ontwikkeld voor mensen afkomstig uit de maatschappelijke opvang. Dit zijn mensen die tussen de wal en het schip terecht dreigen te vallen. Mensen die niet direct zorg nodig hebben, maar enige ondersteuning nodig hebben om zelfstandig te wonen. De investering in WoonVermogen sluit goed aan bij de ambitie van het Steunfonds om met het vermogen maatschappelijk verschil te maken zonder dat dat ten koste gaat van het rendement.

Financieel verslag

Het Steunfonds heeft in 2020 schenkingen ontvangen voor het project Hoogbegaafdheid en besloten deze schenkingen beschikbaar te stellen aan Kind en Onderwijs Rotterdam, specifiek aan de school Quadratum.

In 2020 is ook de rekening courant verhouding tussen het Steunfonds en de Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam met een schenking vanuit Kind en Onderwijs Rotterdam voor € 879.000 afgerond.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
7 juli 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

In 2020 zijn de effecten en verstrekte hypothecaire lening als volgt:

	Koerswaarde	
	31-12-2019	31-12-2020
Obligaties	1.460.923	1.688.586
Aandelen	1.775.937	2.527.929
Andere effecten	208.157	0
Woonvermogen Leger Des Heils*		250.000
Totaal	3.445.703	4.466.515

*Woonvermogen is geen financieel effect, maar een hypothecaire lening die verstrekt is aan het Leger Des Heils

Ontwikkeling 2021

Algemeen

De verwachting is dat de financiële markten zich herstellen. De rente zal laag zijn en dus een factor spelen in het beleggingsbeleid. Vooralsnog veranderd het strategisch beleggingsbeleid niet.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
7 juli 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2020

1	Activa	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
	Vaste activa		
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.6	Langlopende vordering u/g	<u>250.000</u>	<u>0</u>
		250.000	0
	Totaal vaste activa	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	Vlottende activa		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.7	Overige vorderingen	<u>19.673</u>	<u>15.725</u>
		19.673	15.725
1.6	<u>Effecten</u>		
1.6.1	Effecten	<u>4.216.515</u>	<u>3.445.017</u>
		4.216.515	3.445.017
1.7	<u>Liquide middelen</u>	<u>238.554</u>	<u>1.036.956</u>
		238.554	1.036.956
	Totaal vlottende activa	<u>4.474.742</u>	<u>4.497.698</u>
	Totaal activa	<u>4.724.742</u>	<u>4.497.698</u>

2	Passiva	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Stichtingskapitaal	3.333.588	3.333.588
2.1.3.b	Bestemmingsreserves	<u>1.307.588</u>	<u>263.560</u>
	Totaal eigen vermogen	4.641.176	3.597.148
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.9	Overige kortlopende schulden	<u>83.566</u>	<u>900.550</u>
		83.566	900.550
	<u>Totaal passiva</u>	<u>4.724.742</u>	<u>4.497.698</u>

B2 Staat van baten en lasten 2020

	2020 €	2019 €
3 Baten		
3.5 Overige baten	<u>940.719</u>	<u>67.019</u>
Totaal baten	940.719	67.019
4 Lasten		
4.4 Overige instellingslasten	<u>85.583</u>	<u>77.470</u>
Totaal lasten	<u>85.583</u>	<u>77.470</u>
Saldo baten en lasten	855.136	-10.451
5 Financiële baten en lasten	<u>188.892</u>	<u>119.882</u>
Exploitatieresultaat	<u>1.044.028</u>	<u>109.431</u>
De bestemming van het resultaat 2020 is als volgt :		
Bestemmingsreserves algemeen	<u>1.044.028</u>	
Totaal		<u>1.044.028</u>

B3 Kasstroomoverzicht 2020

	2020 €	2019 €
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	855.136	-10.451
Aanpassing voor : Mutaties financiële vaste activa	<u>-771.498</u>	<u>1.219.783</u>
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	-3.948	-15.725
- Kortlopende schulden	<u>-816.984</u>	<u>-363.858</u>
	<u>-820.932</u>	<u>-379.583</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-737.294	829.749
Ontvangen interest	46.967	37.310
Overige financiële baten en lasten	-1.225	0
(On) gerealiseerde koersresultaten	<u>143.150</u>	<u>82.572</u>
	<u>188.892</u>	<u>119.882</u>
	-548.402	949.631
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Financiële vaste activa	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	-250.000	0
	<u>-798.402</u>	<u>949.631</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	<u>-798.402</u>	<u>949.631</u>
Beginstand liquide middelen	1.036.956	87.325
Mutatie liquide middelen	<u>-798.402</u>	<u>949.631</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>238.554</u>	<u>1.036.956</u>

B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020

Algemeen

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid is een stichting. De stichting is opgericht op 5 februari 1985 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41128832.

Doel

De stichting heeft ten doel het bevorderen, instandhouden en uitbreiden van het Christelijk primair onderwijs te Rotterdam en omgeving, alsmede het steunen van onderwijsprojecten die gelieerd zijn aan de stichting.

De stichting tracht haar doel te verwezenlijken door het verlenen van al dan niet geldelijke steun aan de te Rotterdam gevestigde organisatie : Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Toegepaste standaarden

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of (indien lager) de actuele waarde.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De jaarrekening 2020 van Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam is tevens opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de stichting.



Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en overige te betalen posten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de vennootschap het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Effecten en overige te betalen posten

Deze financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Voor kortlopende vorderingen en verplichtingen waar geen expliciete rente wordt berekend en sprake is van korte looptijden, is het effect van het disconteren in het algemeen gering. Voor deze posten is de nominale waarde gehanteerd als invulling van de grondslag geamortiseerde kostprijs.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten aandelen, obligaties en uitgegeven geldleningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering.

Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Effecten

De waardering van effecten is toegelicht onder het hoofdstuk financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigen vermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofdstuk financiële instrumenten.

Baten

Baten uit schenkingen worden verantwoord in het jaar waarop de schenking betrekking heeft.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.



Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.



B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.3 Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019 €	Uitgegeven geld €	Aflossingen €	Boekwaarde 31-12-2020 €	Rente percentage
1.3.6 Langlopende vordering u/g					
1.3.6.3 Leger des Heils	0	250.000	0	250.000	1,90%
Totaal financiële vaste activa	0	250.000	0	250.000	

In 2020 heeft het Steunfonds geïnvesteerd in WoonVermogen van het Leger des Heils. De overeenkomst van geldlening is afgesloten voor een periode van 10 jaar. Op 13 september 2030 zal er € 250.000 worden afgelost. Het rentepercentage bedraagt 1,9%

1.5 Vorderingen	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.5.7 Overige vorderingen	19.673	15.725
Totaal vorderingen	19.673	15.725

De posten opgenomen onder de vorderingen hebben allen een looptijd van minder 12 maanden.

1.6 Effecten	Boekwaarde 31-12-2019 €	Aankopen 2020 €	Verkopen 2020 €	Koersresultaat 2020	Boekwaarde 31-12-2020 €	Nominale waarde of garantiewaarde
1.6.1 Effecten						
1.6.1.1 Obligaties	1.460.923	1.607.947	-1.382.988	2.704	1.688.586	1.343.000
1.6.1.2 Aandelen	1.775.937	2.195.021	-1.585.561	142.532	2.527.929	Niet van toepassing
1.6.1.3 Andere effecten	208.157	11.713	-217.783	-2.087	0	Niet van toepassing
Totaal financiële vaste activa	3.445.017	3.814.681	-3.186.332	143.149	4.216.515	

De nominale waarde is de waarde die bij uitloting of einde van de looptijd van de obligatie wordt uitgekeerd.

Effecten Portefeuille

	Koerswaarde	
	31-12-2019	31-12-2020
Obligaties	1.460.923	1.688.586
Aandelen	1.775.937	2.527.929
Andere effecten	208.157	0
Totaal	3.445.017	4.216.515

1.7 Liquide middelen	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.7.2 Banken	238.554	1.036.956
Totaal liquide middelen	238.554	1.036.956

De onder de liquide middelen opgenomen deposito's betreffen uitsluitend deposito's die direct of vervroegd opvraagbaar zijn

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2019 €	Bestemming Resultaat €	Mutaties €	Saldo 31-12-2020 €
2.1.1 Stichtingskapitaal	3.333.588	0	0	3.333.588
2.1.2 Algemene reserve	0	0	0	0
	3.333.588	0	0	3.333.588
Bestemmingsreserves				
2.1.3.b Bestemmingsreserves algemeen	263.560	1.044.028	0	1.307.588
	263.560	1.044.028	0	1.307.588
Totaal eigen vermogen	3.597.148	1.044.028	0	4.641.176

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat 2020 is als volgt :

Bestemmingsreserves algemeen	1.044.028
Totaal	1.044.028

Het resultaat over 2020 zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve algemeen.



2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Rekening Courant Stichting Kind en Onderwijs	83.566	900.550
	Totaal kortlopende schulden	83.566	900.550

De posten opgenomen onder de kortlopende schulden hebben allen een looptijd van minder dan 12 maanden.

Het bestuur van het Steunfonds en bestuur en raad van toezicht van Kind en Onderwijs Rotterdam hebben in 2020 besloten een schenking te geven aan het Steunfonds in verband met de verkoop van de Crooswijkse singel in 2018. Met deze schenking wordt de rekening courant tussen Kind en Onderwijs Rotterdam en het Steunfonds afgelost.

B6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn geen langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen.

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

De leden van de Raad van Toezicht en het bestuur verrichten hun functie onbezoldigd.

B7 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020	Exploitatie saldo 2020	Consolidatie
Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4	€ 10.173.171	€ -2.287.932	Ja

Code activiteiten: 4. overige

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3	Baten	2020	2019
3.5	Overige baten		
3.5.8	Schenkingen	61.263	67.019
	Schenking crooswijkse singel	879.456	0
	Totaal overige baten	940.719	67.019
4	Lasten	2020	2019
4.4	Overige instellingslasten		
4.4.4	Overige instellingslasten		
	Project Hoogbegaafdheid	61.263	67.019
	Provisie, bewaar en bankkosten	24.320	10.451
		85.583	77.470
	Totaal instellingslasten	85.583	77.470
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten en dividend		
5.1.1	Rentebaten en dividenden	46.967	37.310
		46.967	37.310
5.3	Waardeverandering financiële vaste activa en beleggingen		
5.3.1	Resultaat verkoop en waardering koers effecten	143.150	82.572
		143.150	82.572
5.5	Rentelasten		
5.5.1	Rente en overige financiële lasten	-1.225	0
		-1.225	0
	Saldo financiële baten en lasten	188.892	119.882



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
119.882
7 jun 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.

B10 Formele vaststelling jaarverslag 2020

Rotterdam 23 juni 2021

Mevr. Ir J.E. Kallenbach-Heinen (namens de leden van het bestuur)



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
7 juli 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

- C** Overige gegevens
- C1** Controleverklaring



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.

7 juli 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam (of hierna 'de stichting') te Rotterdam (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2020;
- 2 de staat van baten en lasten over 2020; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Steunfonds Kind en Onderwijs Rotterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
9 juni 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



KPMG Audit
Document waarop ons rapport
2145450 21X00178021DHG d.d.
7 juli 2021

(mede) betrekking heeft.
KPMG Accountants N.V.

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of [de] stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat [de] stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Den Haag, 7 juli 2021

KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA