

Dr. P.H. Wijkfonds

JAARREKENING 2020

Stichting Dr. P.H. Wijkfonds
Coehoornsingel 14
9711 BS Groningen
050-3123569

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel Groningen: 02075651

Dr. P.H. Wijkfonds

Inhoudsopgave

	pagina
Algemeen	3
Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
Toelichting op de Staat van baten en lasten 2020	9
Besteding beschikbare middelen	9

Dr. P.H. Wijkfonds

Algemeen

Het Dr. P.H. Wijkfonds is in 2001 opgericht.

De stichting heeft als doel: het behouden en kwalitatief herstellen van de kerkhoven in het bezit van de stichting: Stichting Oude Groninger Kerken (SOGK), bij voorkeur bij de romaanse en romaansgotische kerken.

De stichting probeert haar doel ondermeer te verwezenlijken door het in stand houden van een vermogen, uit welk vermogen uitkeringen kunnen worden gedaan aan de SOGK.

Het vermogen dient nominaal in stand te worden gehouden, waarbij een teruggang van dit vermogen wordt tegengegaan door het vermogen jaarlijks met de inflatie te corrigeren. Jaarlijks wordt na afloop van het boekjaar bepaald, waaraan de beschikbare middelen worden besteed.

Beleggingen

Het vermogen van de stichting is ondergebracht in de gezamenlijke effectenportefeuille bij de SOGK. Deze effectenportefeuille wordt door ING Private Banking beheerd onder toezicht van de beleggingscommissie van de SOGK. Toerekening van het beleggingsresultaat aan de verschillende stichtingen gebeurt naar rato van de inbrengwaarde van de betreffende portefeuilles.

Doelstelling

Het beleggingsbeleid van de SOGK is erop gericht om de volgende doelstellingen te realiseren:

De instandhouding van de waarde van de afzonderlijke vermogens van de stichtingen conform de richtlijnen van deze fondsen dan wel hun oprichters.

Voldoen aan de voorwaarden van het CBF-keurmerk.

Inhoud geven aan een maatschappelijk verantwoord beleggingsbeleid waarbij bewust rekening wordt gehouden met financiële, sociale, governance en milieuoverwegingen. Met name worden uitgesloten beleggingen in de porno- en wapenindustrie alsmede industrieën die gebruik maken van kinderarbeid.

Rapportage

De vermogensbeheerder rapporteert op kwartaalbasis aan de beleggingscommissie. Driemaal per jaar, in februari, mei en oktober licht de beheerder de "performance" van de portefeuille mondeling toe in het licht van de ontwikkelingen op de financiële markten.

Dr. P.H. Wijkfonds

BALANS

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
<i>Beleggingen</i>		
Aandelen	318.512	308.766
Obligaties	<u>324.655</u>	<u>338.236</u>
	643.167	647.002
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	<u>2.078</u>	<u>2.531</u>
	2.078	2.531
<i>Liquide middelen</i>	<u>21.862</u>	<u>22.022</u>
	<u>667.107</u>	<u>671.555</u>

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	479.047	454.770
- Mutatie boekjaar	<u>4.326</u>	<u>24.277</u>
	483.373	479.047
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>40.369</u>	<u>66.619</u>
	523.742	545.666
Kortlopende schulden		
Crediteuren	471	515
R.c. Stichting Oude Groninger Kerken	<u>142.894</u>	<u>125.374</u>
	143.365	125.889
	<u>667.107</u>	<u>671.555</u>

Dr. P.H. Wijkfonds

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
BATEN			
Baten uit beleggingen			
Rente op banktegoeden	2		4
Obligatierente	4.846		5.412
Koersverschillen aandelen	-16.959		56.984
Koersverschillen obligaties	-325		6.715
Nagekomen	0		0
Dividend	<u>8.362</u>		<u>8.639</u>
		-4.074	77.754
LASTEN			
Bijdrage SOGK	0		0
Kosten beleggingen	<u>1.850</u>		<u>2.020</u>
		<u>1.850</u>	<u>2.020</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-5.924</u></u>	<u><u>75.734</u></u>

Dr. P.H. Wijkfonds

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening van de Stichting is opgemaakt conform de Richtlijn Verslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen en de Richtlijnen van het CBF.

De jaarcijfers worden geconsolideerd in de jaarrekening van de Stichting Oude Groninger Kerken.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs.

Alle bedragen zijn in euro's nauwkeurig.

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

Waarderingsgrondslagen balans

Voor zover niet nader toegelicht, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale bedragen.

Indexering

Het indexeringspercentage voor de berekening van het in stand te houden vermogen is overeenkomstig het gemiddelde inflatiepercentage uit de rapportage van ING Private Banking.

Beleggingen

Aandelen en obligaties zijn gewaardeerd tegen marktwaarde gebaseerd op de beurskoers per balansdatum. Er wordt uitsluitend belegd in ter beurze genoteerde aandelen.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde, verminderd met de eventuele oninbare bedragen. De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 1 jaar.

Er zijn geen schulden bij banken mogelijk.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserve als bron van inkomsten

Het gehele vrij besteedbare vermogen wordt beschouwd als Reserve als bron van inkomsten.

Het grootste deel van dit vermogen is belegd.

Deze beleggingen worden duurzaam aangehouden teneinde hieruit structureel inkomsten te verwerven ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

Reserve waardeverschillen effecten

Deze reserve bestaat uit het positieve verschil in waarde tussen de aanschafwaarde en de waarde ultimo verslagjaar van de aandelen die als belegging worden aangehouden.

De reserve wordt opgevoerd indien deze waarde hoger is dan de aanschafwaarde van het totaal.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste een jaar en worden voor zover niet anders vermeld gewaardeerd tegen nominale waarde.

Dr. P.H. Wijkfonds

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

Baten worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor giften betekent dit dat ze in aanmerking worden genomen in het jaar waarin ze worden ontvangen, dan wel als aard en omvang duidelijk zijn.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De stichting is over het boekjaar niet belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting.

Dr. P.H. Wijkfonds

Toelichting op de balans

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Reserves en fondsen		
Reserve als bron van inkomsten		
Stand 1 januari boekjaar	479.047	454.770
Mutatie boekjaar		
Saldo van baten en lasten boekjaar	-5.924	75.734
Bijdr. instandhouding SOGK (zie specificatie)	-16.000	0
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	26.250	-51.457
	<u>4.326</u>	<u>24.277</u>
Stand 31 december boekjaar	<u>483.373</u>	<u>479.047</u>
Reserve waardeverschillen		
Stand 1 januari boekjaar	66.619	15.162
Af/bij mutatie boekjaar	<u>-26.250</u>	<u>51.457</u>
Stand 31 december boekjaar	<u>40.369</u>	<u>66.619</u>
In stand te houden vermogen		
	Werkelijk	In stand te houden
1 januari boekjaar	545.666	461.578
Bij: giften boekjaar		<u>0</u>
31 december boekjaar		461.578
Inflatiecorrectie 2019 1,4 %		6.462
		<u>468.040</u>
31 december boekjaar	523.742	<u>468.040</u>
Werkelijk		523.742
Af: In stand te houden		-468.040
Af: Reserve waardeverschillen		<u>-40.369</u>
Beschikbaar voor de doelen:		<u>15.333</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Dr. P.H. Wijkfonds

Toelichting op de staat van baten en lasten

Uitvoeringskosten eigen organisatie

Beheer en administratie

De werkzaamheden ten behoeve van de Stichting worden uitgevoerd door de S.O.G.K. en in die jaarrekening verantwoord.

Bezoldiging bestuursleden

Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden.

Bezoldiging personeel en directie

De Stichting heeft geen personeel in dienst.

Bijdrage instandhouding SOGK

Uit het resultaat van 2019 is een bedrag van € 16.000 toegekend aan de bijdrage instandhouding SOGK. Deze besteding is in het vermogen van 2020 als volgt geormerkt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Herstel bomen kerkhof Wittewierum	7.000	0
Verwijderen bomen Garmerwolde	9.000	0
	<u>16.000</u>	<u>0</u>

Besteding beschikbare middelen

Voor 2020 is een bedrag beschikbaar ter besteding aan de doelstellingen ter hoogte van € 15.333