

PJ Rogaar stichting

Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023 - PJ Rogaar stichting

Inhoudsopgave	pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming	3
Staat van baten en lasten	5
Algemene toelichting	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	8
Overige gegevens	9

Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Financiële vaste activa	408.975	354.336
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	0	566
Liquide middelen	71.735	62.076
Totaal activa	<u>480.710</u>	<u>416.978</u>

Jaarrekening 2023 - PJ Rogaar stichting

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Eigen vermogen		
Vaste reserve	261.356	261.356
Beleggingsreserve	204.913	151.279
Exploitatiereserve	13.641	3.543
	<u>479.910</u>	<u>416.178</u>
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	800	800
	<u>800</u>	<u>800</u>
Totaal passiva	<u><u>480.710</u></u>	<u><u>416.978</u></u>

Jaarrekening 2023 - PJ Rogaar stichting

Staat van baten en lasten over 2023 (2022)

		<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€		€	€
Baten					
Totaal inkomsten	82.412			-75.535	
Som der baten		82.412			-75.535
Lasten					
Bankkosten	621			1.142	
Overige kosten	1.409			840	
Donaties	16.650			18.330	
Som der lasten		18.680			20.312
Resultaat boekjaar		<u>63.732</u>			<u>-95.847</u>
Verwerking van het resultaat					
Toevoeging aan/onttrekking van beleggingsreserve		53.634			-83.538
Toevoeging aan/onttrekking van exploitatiereserve		10.098			-12.309
		<u>63.732</u>			<u>-95.847</u>

Toelichting

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen de beurskoers

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van individuele waardering van de uitstaande vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Donaties worden toegerekend aan het jaar waarin deze bijdragen worden betaald c.q. het jaar waarover deze zijn toegezegd.

De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Jaarrekening 2023 - PJ Rogaar stichting

Toelichting op de activa	2023	2022
	€	€
Financiële vaste activa		
ABN/AMRO Zelf-Beleggen-Plus	408.975	354.336
Lening Sirtema stichting	p.m.	p.m.
	408.975	354.336
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rente	0	0
Dividendbelasting	0	566
	0	566
Liquide middelen		
ABN/AMRO betaalrekening	36.196	26.864
ABN/AMRO spaarrekening	3	3
ABN/AMRO vermogensspaarrekening	35.536	35.209
	71.735	62.076

Toelichting op de passiva

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

Beleggingsreserve	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	151.279	234.817
Resultaatbestemming	53.634	-83.538
Overige mutaties	0	0
Stand per 31 december	204.913	151.279
Exploitatiereserve		
Stand per 1 januari	3.543	15.852
Resultaatbestemming	10.098	-12.309
Overige mutaties	0	0
Stand per 31 december	13.641	3.543

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Het bestuur stelt voor het ongerealiseerd beleggingsresultaat 2023 toe te voegen aan de beleggingsreserve, en het resulterende resultaat 2023 toe te voegen aan de exploitatiereserve. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen administratie- en advieskosten	800	800
Overige nog te betalen bedragen	0	0
	800	800

De overige schulden en overlopende passiva hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

Jaarrekening 2023 - PJ Rogaar stichting

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Rendement lening Sirtema	1.945	0
Bankrente	327	8
Coupons	900	30
Dividend	5.746	5.889
Dividendbelasting binnenland	0	566
Dividendbelasting buitenland	0	138
Gerealiseerd resultaat	19.860	1.372
Ongerealiseerd resultaat	53.634	-83.538
	82.412	-75.535
 Overige kosten		
Van de Grift en Koelewijn Belastingadviseurs	800	800
Afboeking vordering 2022 (dividendbelasting)	566	0
Diversen	43	40
	1.409	840
 Donaties		
Stichting Nederlandse Biografieprijs	0	1.500
Van den Berg	250	250
Himalayan Tiger Foundation	0	1.500
Stichting ds. H.J. ter Haar Romeny	1.500	1.500
Verzetsmuseum	1.000	1.000
Oral Health Foundation Rwanda	1.150	0
Stichting De Reden van de Kunst	1.500	0
Stichting BeninAmi (graanmolen)	1.500	0
Stichting Macheo (schooluniformen)	1.000	0
Village of Peace (engelse les jonge vrouwen)	1.500	0
Stichting Mutende (woning schoolplein)	2.250	0
Stichting Artsenhulp	0	2.000
Stichting HWMCO	1.000	1.000
Kolewa Foundation	0	1.500
Stichting Voice4thought	0	1.500
Stichting MAF	0	1.500
Stichting Quina Care	1.500	1.580
Stichting Same Change (Uganda)	1.000	1.000
Stg Joris Foundation (Jaarsalaris lerares)	1.500	1.500
	16.650	18.330

Overige toelichtingen

Bezoldiging van bestuurders

Het bestuur van de stichting is onbezoldigd.

Personeelsleden

De stichting heeft geen personeelsleden.

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam,2024

H.G. Gentis

Voorzitter

H.M. de Mol van Otterloo

Penningmeester