

Phelps stichting voor spastici
Jaarverslag 2022

Raad van Toezicht:

W.G. Boswinkel

A.F.W. van Doorn

Bestuur:

T. van der Beeke, voorzitter

T. Schaaf, secretaris

C.S.A. van der Salm, penningmeester

P.A.W.M. in de Rijk, lid

T.H. de Villeneuve, lid

Adviseurs:

K.J. Mulderij

J. Blees-Pelk

Secretariaat: DM Support

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Verslag van het Bestuur

3

Verslag van de Raad van Toezicht

9

Jaarrekening

Balans per 31-12-2022

10

Staat van baten en lasten over 2022

12

Algemene toelichting en toelichting op de balans en de staat van baten en lasten over 2022

13

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

1. Mutatieoverzicht van het effectenbezit
2. Mutatieoverzicht van de toegezegde bedragen

Verslag van het Bestuur

Stichtingsgegevens

Dit bestuursverslag en het verslag van de Raad van Toezicht vormen samen met de jaarrekening de verantwoording van de Phelps stichting voor spastici over het jaar 2022. De Stichting is gevestigd te Hilversum en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41197421. Het RSIN nummer is 809092694.

De statutaire doelstelling van de Stichting is het bevorderen van het lichamelijk en geestelijk welzijn van spastici en al hetgeen in de ruimste zin daarmee verband houdt.

Sinds 1 januari 2008 is de Phelps stichting voor spastici de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) toegekend. Dit betekent een vrijstelling van erfbelasting (nalatenschappen en legaten) en van schenkingsrecht (giften).

Bestuurssamenstelling

Het Bestuur van de Stichting heeft in het verslagjaar bestaan uit de heer T. van der Beeke (voorzitter), de heer T. Schaaf (secretaris), de heer C.S.A. van der Salm (penningmeester), de heer P.A.W.M. in de Rijp, (lid en waarnemend voorzitter) en de heer T.H. de Villeneuve (lid). Het Bestuur kent tevens een algemeen adviseur in de persoon van de heer K.J. Mulderij en een medisch adviseur in de persoon van mevrouw J. Blee – Pelk.

Bestuursleden worden benoemd voor een periode van 5 jaar met de mogelijkheid deze periode met nog eens 5 jaar te verlengen. Benoeming geschiedt door de Raad van Toezicht op voorstel van het Bestuur.

De bestuursleden hebben geen nevenfuncties waarvan de uitvoering zou kunnen leiden tot een belangenconflict met hun functie binnen de Phelps stichting.

Het Bestuur heeft in 2022 6 maal vergaderd.

Samenstelling Toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht bestaat uit de heer W.G. Boswinkel (voorzitter) en de heer A. van Doorn (lid).

De heer M. Verhagen heeft in begin 2022 op eigen verzoek na meer dan 25 jaar actief te zijn geweest voor de Phelps Stichting bedankt voor de functie.

Personeel

De Phelps stichting heeft geen personeel in dienst.

Bezoldiging

Het Bestuur is onbezoldigd en ontvangt derhalve geen vergoeding voor haar werkzaamheden.

Gemaakte kosten kunnen worden gedeclareerd.

Governance

Er is diverse keren overleg geweest tussen Raad van Toezicht en Bestuur in het kader van een voor beide gremia adequate werkwijze qua informatievoorziening, communicatie, overlegstructuur en dergelijke.

Bestuur werkwijze

Het bestuur vergadert tweemaandelijks. Tussentijds overleg is mogelijk en gewenst indien daar aanleiding toe is. In dat geval kan een extra vergadering worden ingepland. De vergaderingen vinden

plaats volgens een vaste agenda en worden genotuleerd.

Uit oogpunt van efficiency heeft het bestuur de operationele werkzaamheden rondom aanvragen en het office management uitbesteed. Tussen uitbestedingspartners en de bestuursleden is frequent contact op velerlei terrein.

Inhoudelijk beleid

De vanouds gehanteerde statutaire doelstelling van de stichting blijft uiteraard gehandhaafd. In vervolg op de daartoe al in 2015 in gang gezette ontwikkeling is bij de toegezegde bedragen nog strikter gehanteerd dat het moet gaan om het welzijn van mensen met de gevolgen van specifiek primaire spasticiteit, ontstaan voor, tijdens of kort na de geboorte. Door het uitsluiten van spasticiteit ten gevolge van andere ziektebeelden (zoals na een hersenbloeding, ten gevolge van een dwarslaesie of beelden als bijvoorbeeld Multiple Sclerose) wordt naar de mening van het Bestuur meer recht gedaan aan de doelstelling van de oorspronkelijke oprichters van de stichting.

Belanghebbenden in het algemeen zijn donateurs, erfstaters, belangenverenigingen voor spastici, organisaties voor wetenschappelijk onderzoek.

Informatie aan de belanghebbenden wordt verstrekt via de website waarop o.a. de nieuwsbrieven worden gepubliceerd.

Wensen en klachten van belanghebbenden worden aan de orde gesteld in de bestuursvergaderingen. Op basis hiervan volgt terugkoppeling naar de belanghebbende.

In 2022 waren er 35 aanvragen waarvan er 6 aanvragen zijn afgewezen en 1 aanvraag is aangehouden (in 2021 waren er 24 aanvragen).

In het verslagjaar heeft de Phelps stichting geen campagnes gehouden met het oog op het werven van fondsen.

Financieel beleid

In het verslagjaar 2022 is een negatief resultaat behaald van € 3.034.749

Continuïteit

Het jaar 2022 was het slechtste beleggingsjaar sinds 2008 toen er sprake van internationale bankencrisis nadat Lehmann Brothers in de Verenigde Staten ten onder ging. In februari 2022 viel Rusland tegen de verwachting van velen alsnog Oekraïne binnen. Energieprijzen stegen daarop scherp met als gevolg dat de kapitaalmarktrente wereldwijd ongekend hard steeg. Stond de lange rente in Nederland begin 2022 nog op circa 0%, in de loop van 2022 steeg de rente naar uiteindelijk een niveau van 2,8% aan het eind van het jaar. Deze rentestijging had een sterk negatieve invloed op de koersen van aandelen en obligaties. Ook de beleggingsportefeuille van de Stichting was hier niet immuun voor, gerealiseerde en ongerealiseerde beleggingsresultaten bedroegen tezamen ruim EUR 3 miljoen negatief. Dit resultaat werd nog enigszins gedempt door het feit dat er een relatief grote liquiditeitspositie was. Dat laatste was een beleidskeuze omdat het Bestuur niet tegen hele lage rendementen wilde beleggen in obligaties en het aandelenbelang bevond zich op het gewenste procentuele niveau. In zo'n situatie hoopt liquiditeit zich op omdat vrijvallende obligaties en andere inkomsten niet worden herbelegd.

Dit soort bewegingen op financiële markten waarbij zowel aandelen als de obligaties fors dalen (15 tot 20%) doen zich gelukkig maar zeer zelden voor. Risicospreiding en voldoende reserves zorgen ervoor dat de continuïteit van de Stichting niet in gevaar is geweest. Wel hebben we uit risico-oogpunt besloten afscheid te nemen van een belang in een wereldwijd gespreid bedrijfsobligatiefonds en hebben we tegen de inmiddels gestegen kapitaalmarktrente staatsobligaties gekocht in België en Frankrijk. Ook hebben we bijgekocht in duurzame Europese bedrijfsobligatiefondsen. De liquiditeitspositie nam daardoor af in de loop van 2022.

De nalatenschappen vormen voor de Phelps stichting een onvoorspelbare component en deze post wordt uit dien hoofde voorzichtig begroot. De opbrengst uit nalatenschappen die Phelps stichting ten deel zijn gevallen bedroeg in 2022 nihil (2021: 10.000).

In 2022 heeft de Phelps stichting een bedrag van € 8.003 aan donaties ontvangen (2021: € 7.263). Donaties vormen een afnemende batencomponent van de Stichting. De Phelps stichting heeft ongeveer 400 donateurs. Het is vooral de ideële steun van de donateurs die telt.

De toegezegde bedragen aan projecten in het kader van de doelstelling in het kalenderjaar 2022 zijn uitgekomen op 225.395,00 EUR.

Solvabiliteitsberekening	2022	2021
EV	20.225.147	23.259.897
TV	20.525.139	23.604.650

Solvabiliteit	98,5%	98,5%
---------------	-------	-------

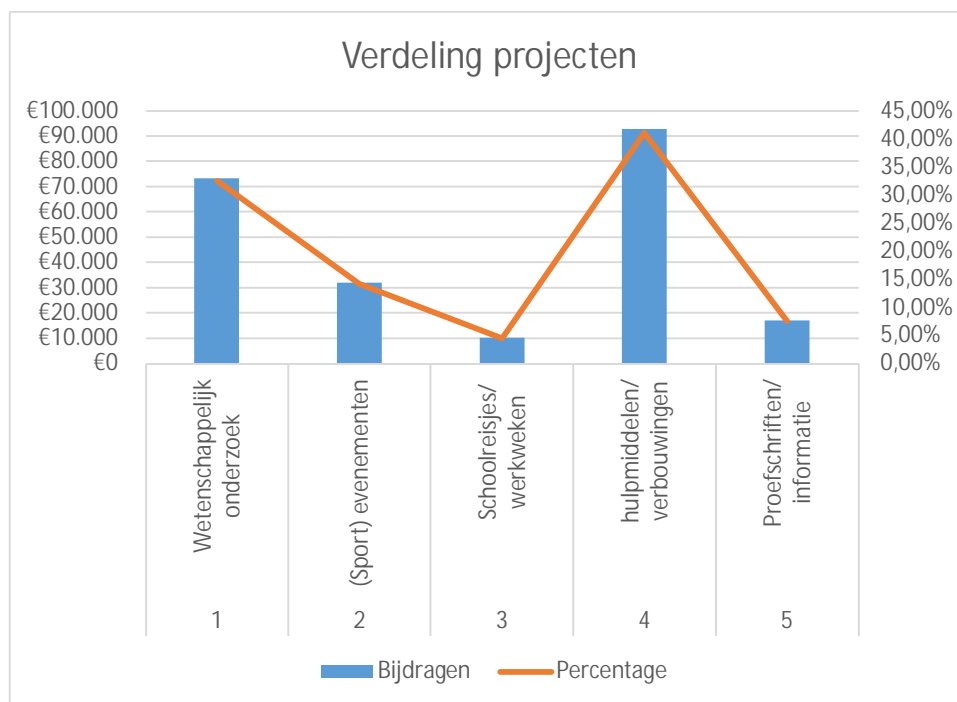
Liquiditeitsberekening

	2022	2021
Vorderingen	65.751	23.803
Liquide middelen	3.623.758	8.744.724
Kort vreemd vermogen	299.993	344.753

Current ratio	12,30	25,4
---------------	-------	------

De toegezegde bijdragen van de Stichting zijn in het verslagjaar 2022 als volgt verdeeld:

Categorieën	Bijdragen	Percentage
1 Wetenschappelijk onderzoek	€ 73.271	32,51%
2 (Sport) evenementen	€ 32.000	14,20%
3 Schoolreisjes/ werkweken	€ 10.205	4,53%
4 hulpmiddelen/ verbouwingen	€ 92.805	41,17%
5 Proefschriften/ informatie	€ 17.114	7,59%
Totaal	€ 225.395	100%



Risico's

De Phelps stichting heeft de navolgende risico's gesignaleerd waarbij voor elk risico een classificatie (Hoog/Midden/Laag) is bepaald.

- **Marktrisico;** het risico samenhangend met fluctuaties in beurskoersen of rentevoeten. Dit risico wordt gemitigeerd door een brede spreiding van de beleggingen over verschillende asset classes. Voorts is binnen het segment vastrentende waarden gekozen voor wereldwijde indextrackers. Hierdoor belegt de stichting indirect in een breed scala van bedrijven. Het marktrisico wordt ingeschat op Middel. In elke bestuursvergadering wordt de beleggingsportefeuille besproken en worden desnoods aanvullende risicobeperkende maatregelen genomen.
- **Kredietrisico;** het risico dat tegenpartijen niet aan de financiële verplichtingen voldoen. Dit risico speelt met name bij de obligatiebeleggingen. Phelps kiest ervoor beleggingen in obligaties goed te spreiden. Deels in hoge kwaliteit staatsobligaties en ook door in indexfondsen met bedrijfsobligaties te beleggen. Tot op zekere hoogte speelt dit risico ook bij een indexfonds dat belegt in goede kwaliteit bedrijfsobligaties. In verband met de grote spreiding van een indexfonds is het risico dat een individuele debiteur niet aan zijn verplichtingen voldoet zeer beperkt. Voor details over de samenstelling van de beleggingsportefeuille wordt verwezen naar bijlage 2. Het kredietrisico wordt ingeschat op Laag.
- **Liquiditeitsrisico;** het risico dat Phelps niet aan haar financiële verplichtingen kan voldoen door een tekort aan liquide middelen. Dit risico is gemitigeerd door enerzijds te beleggen in liquide instrumenten die relatief snel te gelde kunnen worden gemaakt. Anderzijds houdt de stichting op dit moment een groot deel van haar vermogen liquide aan. Het risico is ingeschat op Laag.
- **Reputatierisico;** het risico dat negatieve publiciteit over de stichting het vertrouwen in de stichting ondermijnt. De Phelps stichting heeft een onberispelijke reputatie die samenhangt met een duidelijke scheiding van verantwoordelijkheden en adequate kennis en ervaring van de diverse bestuursleden.. Het risico wordt ingeschat op Laag.
- **Operationeel risico;** Operationeel risico vloeit voort uit directe of indirecte verliezen als gevolg van inadequate of tekortschietende interne processen, mensen en systemen, of door externe gebeurtenissen. In algemene zin zijn de operationele risico's voor Phelps beperkt, gegeven de relatief eenvoudige processen, de geïmplementeerde controles op alle cruciale knooppunten in de processen en de doorgevoerde functiescheiding (in het betaalproces). Het risico wordt ingeschat op Laag.
- **Continuïteitsrisico;** het risico op discontinuïteit van de stichting. Het risico dat de Phelps stichting in discontinuïteit zou geraken is minimaal, gegeven de extreem goede solvabiliteit en de grote liquide buffers. Het risico is ingeschat op Laag.

Externe communicatie

De stichting streeft naar volledige openheid over haar werkzaamheden. Zij doet dit door het uitbrengen van een uitgebreid jaarverslag en door het jaarlijks verzorgen van een nieuwsbrief voor donateurs en andere belangstellenden. Daarnaast is de website een belangrijke bron van informatie voor zowel de doelgroep als voor de organisaties die een aanvraag bij de stichting willen doen. Bewust is er voor gekozen om geen grote wervingscampagnes voor donateurs op te zetten. De daarbij horende grote inspanning levert naar verwachting relatief beperkt resultaat op. Het is ook niet noodzakelijk; de huidige inrichting van het financieel beleid en beheer zorgen voor een voldoende zij het door lagere rente-inkomsten afnemende stroom aan opbrengsten om onze activiteiten jaarlijks te kunnen continueren.

Vrijwilligersbeleid

De stichting maakt, naast de betaalde administratieve ondersteuning, uitsluitend gebruik van vrijwilligers in de vorm van toezichthouders, bestuursleden en adviseurs. Deze vrijwilligers ontvangen geen financiële beloning voor hun werkzaamheden voor de stichting. Wel bestaat er de mogelijkheid concreet gemaakte onkosten ten laste van de stichting te brengen. Dit zijn in hoofdzaak reiskosten.

Beleid in 2023

Gedurende het eerste kwartaal deden zich echter behoorlijke schommelingen voor op zowel de aandelen- als obligatiemarkten. Maar per saldo was er sprake van wat herstel, zowel bij obligaties als aandelen. De energieprijzen daalden duidelijk en ook de inflatiestijging nam af. Dat gaf wat ontspanning in de lange rente. Voorzichtigheid blijft troef in het beleggingsbeleid, de oorlog in Oekraïne is nog niet voorbij en er zijn signalen dat er in de tweede helft van het jaar een milde wereldwijde recessie kan komen. We hebben de kaspositie nog wat verder afgebouwd door in obligaties te beleggen die sinds 2022 een behoorlijk positief rendement opleveren.

De geplande besteding van middelen aan het goede doel en daarbinnen aan concrete programma's en activiteiten zal in lijn zijn met voorgaande jaren tenzij ten gevolge van de economische teruggang de beleggingsportefeuille dusdanig fors in waarde daalt (wat overigens niet waarschijnlijk wordt geacht) dat het Bestuur zich genoodzaakt ziet het uitgavenpatroon aan te passen.

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld waaruit een bedrag volgt dat beschikbaar is voor de doelstelling, voor fondsenwerving en ondersteunende functies. Indien de omstandigheden daartoe aanleiding geven wordt gedurende het jaar bijgestuurd. De begroting wordt goedgekeurd door het Bestuur.

De Phelps stichting wordt geïnformeerd over de resultaten van wetenschappelijk onderzoek. Van eenmalige projecten ontvangt de Stichting terugkoppeling indien gevraagd.

Het uitbetalen van een toezegging gebeurt alleen indien de aanvrager bevestigt dat het totaal benodigde bedrag volledig is gefinancierd door de Stichting en andere Stichtingen/goede doelen. Grote bedragen (wetenschappelijk onderzoek) worden alleen in termijnen toegekend om zo het risico te verminderen. Voor bedragen hoger dan € 25.000,00 wordt aanvullende informatie opgevraagd.

Namens het Bestuur,

T. van der Beeke
Voorzitter

Verslag van de Raad van Toezicht

Bij ontvangst van de concept jaarcijfers van 2022 zijn wij geschrokken van het negatieve resultaat ad. € 3.034.749.

Dat ondanks zeer professioneel beleggingsbeheer zo'n verlies door bijzondere omstandigheden als de oorlog in Oekraïne kan optreden is verontrustend te noemen.

Het is goed vast te kunnen stellen dat een bedrag ad. € 225.395.—aan onze doelstelling besteed kon worden. Het aantal aanvragen is ook gestegen.

Er is frequent contact geweest tussen het bestuur en de RvT waarbij ondergetekende vaak in het begin van de vergadering een kwartiertje aanwezig was.

Ook heeft de RvT haar toestemming gegeven voor aanpassing van het risicoprofiel van de beleggingen van gematigd defensief naar een iets meer offensief profiel ten einde een hoger (verwacht) rendement te verkrijgen.

Ook alvast nieuws uit 2022 over de samenstelling van de RvT.

De heer Michiel Verhagen heeft ons na 10 jaar lidmaatschap van de RvT (en daarvoor 10 jaar voorzitter van het bestuur) verlaten.

Hij is opgevolgd door de heer Axel van Doorn die van 1 september 2000 tot 1 september 2015 deel heeft uitgemaakt van het bestuur van de Phelps Stichting.

Hierdoor wordt de continuïteit van de kennis gewaarborgd.

Zeer recent nieuws in 2023 is dat wij er in geslaagd zijn weer een derde lid voor de RvT te vinden in de persoon van de heer Rob Moorer de zoon van een van de oprichters van de Phelps Stichting.

Het is goed vast te kunnen stellen dat oude banden nog steeds blijken te bestaan.

Een traditionele afsluiting van dit verslag is, dat wij wederom het volste vertrouwen uitspreken over het bestuur, en de uitvoering van ondersteuning door het secretariaat.

W.G. Boswinkel

Voorzitter Raad van Toezicht

BALANS PER 31-12-2022
(Na voorstel resultaatsbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
Financiële vaste activa				
Leningen verstrekt in het kader van de doelstelling	24.586		36.009	
		24.586		36.009
Beleggingen		16.811.044		14.800.114
Vorderingen Te vorderen interest	65.751		23.803	
		65.751		23.803
Liquide middelen		3.623.758		8.744.724
Totaal		20.525.139		23.604.650

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal		45		45
Overige reserves		20.225.102		23.259.852
Vrij besteedbaar vermogen		20.225.147		23.259.897
Totaal eigen vermogen		20.225.147		23.259.897
Kortlopende Schulden				
Toegezegde bedragen	273.672		315.274	
Overige schulden	26.320		29.479	
		299.992		344.753
Totaal		20.525.139		23.604.650

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u> gerealiseerd	<u>2022</u> begroot	<u>2021</u> gerealiseerd
	€	€	€
BATEN			
Baten uit eigen fondsenwerving:			
Periodieke bijdragen	8.003	5.000	7.263
Nalatenschappen en legaten	0	25.000	10.000
	<u>8.003</u>	<u>30.000</u>	<u>17.263</u>
Saldo voor financiële baten en lasten:			
Baten uit beleggingen	-2.713.967	389.625	1.512.078
Kosten van beleggingen	-27.477	-15.000	-20.538
Saldo financiële baten en lasten	<u>-2.741.443</u>	<u>374.625</u>	<u>1.491.540</u>
Som van de baten	<u><u>-2.733.441</u></u>	<u><u>404.625</u></u>	<u><u>1.508.803</u></u>
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen:			
Toegezegde bedragen binnenland	225.395	332.125	221.332
Mutatie toegezegde bedragen voorgaande jaren	0	0	0
Bijzondere baten en lasten in toegezegde bedragen	-550	0	0
	<u>224.845</u>	<u>332.125</u>	<u>221.332</u>
Kosten beheer en administratie	76.463	72.500	67.138
Som van de lasten	<u><u>301.308</u></u>	<u><u>404.625</u></u>	<u><u>288.470</u></u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-3.034.749</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.220.333</u></u>
Resultaatbestemming 2021			
Onttrekking aan:			
Overige reserves	-3.034.749	0	1.220.333
Totaal	<u><u>-3.034.749</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.220.333</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2022

Algemeen

Statutaire naam: Phelps stichting voor spastici
Vestigingsplaats: Hilversum
Inschrijfnummer Kamer van Koophandel: 41197421
RSIN nummer: 809092694

De bedragen in de jaarrekening luiden in euro's, tenzij anders is vermeld.

De jaarrekening is opgesteld conform de "Richtlijn voor Jaarverslaggeving RJK C1 'kleine organisaties zonder winststreven". Uit hoofde van deze richtlijn is tevens de begroting 2022 opgenomen in de staat van baten en lasten, zoals deze door het Bestuur en de Raad van Toezicht is goedgekeurd in de bestuursvergadering van 9 december 2020. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast. Tot jaareinde 2018 werd in de jaarverslaggeving van de Phelps Stichting RJ650, richtlijn voor Fondsenwervende organisaties toegepast. Met ingang van boekjaar 2019 wordt RJK C1 "kleine organisaties zonder winststreven" gehanteerd omdat deze standaard beter aansluit bij de huidige activiteiten en doelstelling van de Phelps Stichting. Dit is conform het bestuursbesluit genomen in de bestuursvergadering van 11 december 2019. De statutenwijziging benodigd hiervoor zal in 2023 geëffectueerd worden.

Toelichting op de Balans en de Staat van Baten en Lasten:

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, tenzij anders vermeld.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Beleggingen

Beleggingen in ter beurze genoteerde aandelen en alternatieve beleggingen worden gewaardeerd tegen reële waarde zijnde, marktwaarde waarbij de ongerealiseerde waardeveranderingen in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

Beleggingen in obligaties worden gewaardeerd tegen reële waarde op moment van verkrijging.

Het eventuele agio wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Gerealiseerde waardeveranderingen worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Onder de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen worden verantwoord:

- de renteloze leningen welke niet aflosbaar zijn gesteld;
- de nalatenschappen en legaten welke belast zijn met vruchtgebruik en nog niet afgewikkeld of ontvangen zijn.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds donaties, nalatenschappen en giften met betrekking tot het boekjaar en de ontvangen opbrengsten uit eigen middelen en anderzijds de som van de kosten en toegezegde bedragen aan projecten in het kader van de doelstelling over het jaar.

Toegezegde bedragen, die in termijnen over meer dan één jaar worden uitbetaald, worden als verplichting in één keer in het jaar van toezeggen ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen zodra zij voorzienbaar zijn. De kosten en andere lasten van het verslagjaar worden gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaren.

De presentatie van de baten beleggingen is gewijzigd. Voor het inzicht zijn deze geherrubriceerd naar de financiële baten en lasten. Ook de vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Toelichtingen op de balans per 31-12-2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Financiële vaste activa		
De financiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
<u>Lening verstrekt in het kader van de doelstelling</u>		
80.001 Heliomare	<u>24.586</u>	<u>36.009</u>

In 1984 is aan Stichting Gehandicaptensport Heliomare te Wijk aan Zee een lening ten bedrage van € 226.890,11 (*f* 500.000) verstrekt als financiële steun voor de bouw van een sporthal voor gehandicapten. In de overeenkomst betreffende deze lening is onder meer bepaald dat aflossing zal geschieden door middel van een 40-jarige annuïteit, ingaand op het tijdstip van de eerste oplevering, welke op 6 november 1984 heeft plaatsgevonden. Overeengekomen is dat als vervaldag voor de annuïteiten 1 december zal gelden.

De aflossingsverplichting komend jaar bedraagt € 11.422.

De interestvergoeding bedraagt 5% per jaar.

Beleggingen

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
De <u>beleggingen</u> kenden het volgende verloop:		
Saldo per 1 januari	14.800.115	12.695.110
Mutaties:		
- aankopen en herbelegging	15.893.696	784.026
- verkrijging, stockdividend	<u>15.893.696</u>	<u>784.026</u>
- aflossingen op obligaties	-10.875.383	
- verkopen aandelen	<u>-10.875.383</u>	
- gerealiseerd koersresultaat	-1.314.767	
- ongerealiseerde koersresultaten	<u>-1.692.618</u>	<u>1.320.978</u>
	<u>-3.007.384</u>	<u>1.320.978</u>
Saldo per 31 december	<u>16.811.044</u>	<u>14.800.114</u>

De beleggingen bestaan uit:

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Balanswaarde:		
Aandelen	6.371.073	7.709.151
Obligaties	10.439.971	6.835.789
Alternatieve beleggingen		255.174
Totaal	<u>16.811.044</u>	<u>14.800.114</u>
Marktwaaarde:		
Aandelen	6.371.073	7.709.151
Obligaties	10.439.971	6.974.281
Alternatieve beleggingen		255.175
Totaal	<u>16.811.044</u>	<u>14.938.607</u>

Voor het mutatieoverzicht van het effectenbezit verwijzen wij naar bijlage 2.

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te vorderen interest	26.777	8.700
Te vorderen dividendbelasting	38.975	15.103
Overige vorderingen		
	<u>65.752</u>	<u>23.803</u>

De te vorderen interest bestaat uit:

Interest effecten	26.777	8.700
Interest deposito en rekening-courant		0
	<u>26.777</u>	<u>8.700</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ABN AMRO, 21.86.42.741	92.363	81.145
ABN AMRO, 52.66.62.190	1.473.307	3.679.972
ABN AMRO, 56.70.95.320	1.000.000	1.000.000
ABN AMRO, 48.19.61.526	39.713	2.968.876
ING, 1322	1.018.375	1.014.730
	<u>3.623.758</u>	<u>8.744.723</u>

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Saldo per 1 januari	45	45
Bij	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>45</u></u>	<u><u>45</u></u>

Overige reserves

Saldo per 1 januari	23.259.851	22.039.519
Bij: vrijval bestemmingsreserve	<u>0</u>	<u>0</u>
	23.259.851	22.039.519
Af: uit saldo baten en lasten	<u>-3.034.749</u>	<u>1.220.333</u>
Saldo per 31 december	<u><u>20.225.102</u></u>	<u><u>23.259.852</u></u>

Kortlopende Schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Toegezegde bedragen	273.673	315.274
Te betalen kosten	<u>26.320</u>	<u>29.479</u>
	<u><u>299.993</u></u>	<u><u>344.753</u></u>

Onder de kortlopende schulden zijn toezeggingen opgenomen die over meer dan één jaar kunnen worden uitbetaald. Dit hangt af van wanneer aan de voorwaarden wordt voldaan, waardoor het langlopend karakter niet kan worden gekwantificeerd.

De toegezegde bedragen worden nader gespecificeerd in bijlage 3.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen betreffen de volgende rechten:

- nog niet ontvangen nalatenschappen	pm
- nog niet afgewikkelde nalatenschappen en legaten	pm
	<hr/>
	pm
	<hr/>

Nog niet afgewikkelde nalatenschappen en legaten

Deze betreffen de nalatenschappen en legaten die nog in behandeling zijn. Van de waarde hiervan is geen betrouwbare inschatting te maken. Derhalve zijn deze nalatenschappen als pm post opgenomen.

4.02.04 E.H.

De Phelps Stichting is voor 10/100e erfgenaam in de nalatenschap van de heer E.H. (4.02.04). De nalatenschap omvat een woonhuis dat op 30 januari 2002 getaxeerd is op € 262.000, waarvan de heer R.H. het vruchtgebruik heeft dat uiterlijk eindigt bij overlijden van de vruchtgebruiker.

De WOZ-waarde 2021 (peildatum per 1 januari 2022) bedraagt € 414.000.

Daarnaast is onderdeel van het nalatenschap het geld dat resteert uit het depot dat wordt aangehouden voor noodzakelijk buitenonderhoud aan de woning tot uiterlijk het overlijden van de vruchtgebruiker.

Per 31 december 2022 resteert een depot van € 63.937,06.

Toelichting op de staat van baten en lasten

De Phelps Stichting heeft geen personeel in dienst.

De periodieke bijdragen betreffen de bijdragen van donateurs.
Deze worden als volgt gespecificeerd:

<u>2022</u>	<u>Begroot</u>	<u>2021</u>
€	€	€
<u>8.003</u>	<u>7.000</u>	<u>7.263</u>

De ontvangen donaties bestaan uit giften door personen en instellingen.

De donaties zijn conform de begroting.

Nalatenschappen en legaten

Er waren in 2022 geen nalatenschappen en/of legaten

<u>2022</u>	<u>Begroot</u>	<u>2021</u>
€	€	€
<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>10.000</u>

De nalatenschappen en legaten zijn lager dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat de nalatenschappen en legaten voor de Phelps stichting een onvoorspelbare component zijn.

Resultaat Beleggingen:

	2022 €	Begroot €	2021 €
<u>Opbrengst uit beleggingen:</u>			
Interest leningen	-1.800	1.900	2.344
Interest obligaties	-24.023	9.400	9.333
Interest bank/ rekening courant	16.749	-28.900	-36.318
Ontvangen Cashdividend	-226.026	pm	215.741
Ongerealiseerd koersresultaat	1.878.785	407.225	1.320.978
Gerealiseerd koersresultaat	1.070.282	pm	0
	-2.713.967	389.625	1.512.078
<u>Kosten van beleggingen:</u>			
Kosten effecten	-27.477	-15.000	-20.538
Saldo financiële baten en lasten	-2.741.444	374.625	1.491.540

Het resultaat beleggingen is lager dan begroot. De redenen hiervan zijn reeds uiteengezet in het verslag van het bestuur.

	2022 €	Begroot €	2021 €
<u>Besteed aan doelstellingen:</u>			
Toegezegde bedragen binnenland	225.395	332.125	221.332
Totaal	225.395	332.125	221.332
<u>Mutatie toegezegde bedragen voorgaande jaren</u>			
Vrijval toegezegde bedragen		pm	-12.203
Bijzondere baten/lasten in toegezegde bedragen	-550	pm	
	<u>224.845</u>	<u>332.125</u>	<u>221.332</u>

De toegezegde bedragen zijn dit jaar lager dan begroot. Ofschoon het aantal aanvragen hoger is dan voorgaande jaren, zijn de verzochte bedragen over het algemeen lager.

De toegezegde bedragen worden gespecificeerd in bijlage 3.

Kosten beheer en administratie:

	2022	Begroot	2021
	€	€	€
Kosten secretariaat	42.000		42.000
Accountantskosten	17.713		14.279
Kosten nieuwsbrief + drukwerk+porto	6.679		3.537
Automatiseringskosten	227		603
Vergaderkosten	653		0
Representatiekosten	2.831		1.380
Contributie/ abonnement	5.646		5.340
Overige kosten	714		
	<u>76.463</u>	<u>72.000</u>	<u>67.138</u>

De kosten voor beheer en administratie zijn hoger dan de begroting. Dit heeft te maken met de kosten voor het 65-jarig jubileumdiner dat op 1 oktober 2022 plaatsvond. Ook zijn de kosten voor de nieuwsbrief van 2021 betaald in 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzonderheden te melden na balansdatum.

Datum:

Raad van Toezicht:

W.G. Boswinkel

A.F.W. van Doorn

Bestuur:

T. van der Beeke, voorzitter

T. Schaaf, secretaris

C.S.A. van der Salm, penningmeester

P.A.W.M. in de Rijk, lid

T.H. de Villeneuve, lid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Phelps Stichting voor spastici

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Phelps Stichting voor spastici te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Phelps Stichting voor spastici per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere 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 Phelps Stichting voor spastici 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.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Het jaarrapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. 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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 stichting 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 stichting 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 deze 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;
- 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 gerede 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 aandacht in onze controleverklaring 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;
- 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.

Lelystad, 19 januari 2024
Moore MTH B.V.

drs. H. Buch RA

DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MKW adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MKW zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mkw.nl](https://moore-mkw.nl)



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MKW Holding B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink B.V.

Geldig

Van: 29-11-2023 Tot: 29-11-2026

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen