

**Stichting SG Aeternitas**

**Jaarrekening 2023**

## **Inhoudsopgave**

### **Jaarstukken**

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	6
Overige gegevens	
Statutaire bepalingen inzake vermogen	9

## **Bestuursverslag**

### **1 Algemeen**

Dit rapport is een verantwoording van het bestuur van Stichting SG Aeternitas.

De Stichting is opgericht op 30 oktober 2018. De Stichting is gevestigd te Rotterdam en ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 72967099.

### **2 Doel**

De Stichting heeft ten doel het aanwenden van de vruchten van het van de oprichters verkregen vermogen en de overige ontvangen middelen, voor:

- a. het verstrekken van financiële bijdragen bestemd voor ontwikkelingshulp in de ruimste zin van het woord aan minderbedeelde en/of geestelijk of lichamelijk beperkte kinderen en volwassenen;
- b. het verstrekken van financiële bijdragen aan algemeen nut beogende instellingen of buitenlandse instellingen die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beogen, bestemd voor de aankoop of instandhouding van natuurprojecten en/of monumenten met een culturele of historische waarde in Nederland;
- c. het (financieel) ondersteunen van sociaal-maatschappelijke en/of culturele activiteiten in Nederland;
- d. het ondersteunen van stichtingen met een soortgelijk doel.

### **3 Werkzaamheden**

Om de doelstellingen van de Stichting te realiseren worden de volgende werkzaamheden nagestreefd:

- a. het verstrekken van financiële middelen aan bovengenoemde doelen en aan algemeen nut beogende instellingen of buitenlandse instellingen die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beogen, die zich richten op de in paragraaf 2 genoemde doelen;
- b. het in stand houden (gecorrigeerd door inflatie) van het van de oprichters verkregen vermogen, teneinde de stichting zo lang mogelijk te laten bestaan en het gespreid beleggen van het stamvermogen door middel van het verwerven, beheren, exploiteren en vervreemden van vermogenswaarden, waaronder eventueel registergoederen, alsmede het aantrekken of verstrekken van financiële middelen;
- c. al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

## **Stichting SG Aeternitas**

### **Fondsenwerving**

De Stichting houdt zich vooralsnog niet actief bezig met het werven van fondsen voor de financiering van de werkzaamheden, zoals subsidies, giften, legaten, hetgeen door erfstelling verkregen wordt en andere baten.

Erfstellingen mogen slechts onder het voorrecht van boedelbeschrijving worden aanvaard.

### **Selectie van projecten/doelen**

De Stichting zoekt en inventariseert projecten en organisaties die passen binnen haar doelstellingen. Op basis van het beschikbare budget wordt jaarlijks beoordeeld welke projecten en organisaties voldoen aan de criteria om een donatie te verkrijgen van de Stichting. Daarbij wordt ook vastgesteld wat de hoogte van het bedrag van de donatie zal zijn.

De Stichting geeft altijd indirect en zet geen eigen projecten op.

### **Monitoring**

Na de donatie wordt via rapportages en gesprekken regelmatig contact onderhouden met iedere organisatie waaraan een donatie is verstrekt, om erop toe te zien dat de donatie op een juiste manier wordt besteed.

### **Vermogensbeheer**

Stichting SG Aeternitas is een vermogensfonds, wat inhoudt dat de inkomsten uit het vermogen worden gebruikt voor de statutair vastgelegde doelen. Het bestuur wenst de toevertrouwde middelen verantwoord en solide te beleggen om aan haar doelstellingen te kunnen blijven voldoen.

Hiertoe is een beleggingsstatuut voor het belegd vermogen van de stichting opgesteld, waarin de beleggingsdoelstellingen zijn gedefinieerd en waarbij de kaders zijn vastgelegd waarbinnen deze doelstellingen gerealiseerd dienen te worden. In dit beleggingsstatuut is zowel het strategische beleggingsbeleid als het tactische beleggingsbeleid uitgewerkt.

Daarnaast is bepaald op welke wijze de jaarlijkse ruimte voor het verstrekken van bijdragen (de bestedingsruimte) wordt gedefinieerd, rekening houdend met de verwachte en gerealiseerde beleggingsresultaten en de verwachte en werkelijke inflatie. De belastingdienst heeft op 19 juni 2020 bevestigd dat dit beleid en de bepaling van de bestedingsruimte passen binnen de ANBI-vereisten.

Het vermogensbeheer wordt uitgevoerd door professionele vermogensbeheerders.

De Stichting beoogt niet meer vermogen aan te houden dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden, met inachtneming van de statutaire bepaling dat het van de oprichters verkregen vermogen in stand gehouden dient te worden (gecorrigeerd door inflatie), teneinde de stichting zo lang mogelijk te laten bestaan en dus het algemeen belang zo lang mogelijk te kunnen dienen.

## **4 Samenstelling van College van Regenten**

De Stichting wordt bestuurd door een College van Regenten. Het College bestond in het verslagjaar uit de volgende personen:

- De heer G.J. Vijfvinkel (voorzitter, gezamenlijk bevoegd)
- Mevrouw L.W. Nagelkerke - Mulder (secretaris, gezamenlijk bevoegd)
- De heer P.J. van der Vorm (penningmeester, gezamenlijk bevoegd)
- Mevrouw M.J. Dussel (gezamenlijk bevoegd)
- De heer M.H.J. van der Toorn (gezamenlijk bevoegd)

## **5 Fiscale status**

Aangezien de stichting geen onderneming drijft en geen winstoogmerk heeft is zij niet belastingplichtig voor de heffing van de vennootschapsbelasting.

De belastingdienst heeft de stichting per datum van oprichting aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

De website van de stichting is bereikbaar via [www.anbiportal.nl/web/sgaeternitas.nl](http://www.anbiportal.nl/web/sgaeternitas.nl)

## **6 Activiteiten in 2023**

De beleggingsresultaten in 2023 waren positief, waarmee een groot deel van het negatieve beleggingsresultaat over 2022 werd gecompenseerd.

Het profiel van de beleggingsportefeuille is ongewijzigd offensief, gezien de lange beleggingshorizon. In januari 2022 is besloten een klein deel van het vermogen te investeren in private equity fondsen; de investeringsperiode zal enkele jaren beslaan.

In het boekjaar zijn bijdragen verstrekt aan twee Nederlandse ANBI's die zich bezighouden met activiteiten die passen binnen de in paragraaf 2 genoemde doelstellingen van de Stichting.

Het bestuur heeft er vertrouwen in dat het vermogen zich in de komende jaren verder zal herstellen en dat het beleid de Stichting in staat zal stellen in continuïteit belangrijke bijdragen te verstrekken aan door haar gekozen projecten en organisaties.

G.J. Vijfvinkel  
Voorzitter

## Balans per 31 december 2023

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Vlottende activa</b>		
Beleggingen	49.086.796	43.409.286
Vorderingen en overlopende activa	164.539	138.040
Liquide middelen	338.891	1.121.299
	<u>49.590.226</u>	<u>44.668.625</u>
<b>Vermogen</b>		
Stamkapitaal	54.588.129	51.889.856
Algemene reserve	-7.523.819	-9.745.025
Bestemmingsreserve	2.500.000	2.500.000
	<u>49.564.310</u>	<u>44.644.831</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	25.916	23.794
	<u>49.590.226</u>	<u>44.668.625</u>

## Staat van baten en lasten over 2023

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Baten</b>		
Schenkeningen	-	7.969.980
Beleggingsresultaten	<b>5.970.875</b>	-7.280.811
	<hr/>	<hr/>
	<b>5.970.875</b>	689.169
<b>Lasten</b>		
Verstrekke bijdragen	<b>950.000</b>	1.950.000
Kosten vermogensbeheer	<b>101.035</b>	100.902
Overige kosten	<b>362</b>	351
	<hr/>	<hr/>
	<b>1.051.397</b>	2.051.253
<b>Saldo</b>	<b>4.919.477</b>	-1.362.084
	<hr/>	<hr/>

## Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

### Grondslagen van waardering

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

De beleggingen in beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd op marktwaarde. Beleggingen in private equity fondsen worden gewaardeerd op marktwaarde. Indien geen betrouwbare gegevens omtrent de marktwaarde beschikbaar zijn wordt gewaardeerd op kostprijs. Vorderingen, schulden en liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde effecten.

### Balans per 31 december 2023

#### Beleggingen

	2023 EUR	2022 EUR
Beursgenoteerde aandelen en obligaties	48.242.242	43.395.753
Private equity fondsen	844.554	13.533
	<u>49.086.796</u>	<u>43.409.286</u>

#### Vorderingen en overlopende activa

	2023 EUR	2022 EUR
Te vorderen dividendbelasting	164.539	138.040
	<u>164.539</u>	<u>138.040</u>

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

#### Vermogen

Het verloop van het vermogen is als volgt:

<i>Stamkapitaal</i>	2023 EUR	2022 EUR
Stand per 1 januari	51.889.856	41.780.601
Bij: ontvangen schenkingen	-	7.969.980
Bij: inflatiecorrectie	2.698.273	2.139.275
Stand per 31 december	<u>54.588.129</u>	<u>51.889.856</u>

## Stichting SG Aeternitas

De inflatiecorrectie over het verslagjaar bedroeg 5,20%, gebaseerd op het CBS-inflatiecijfer exclusief energie en voeding (voorgaand jaar: 4,30%).

<b><i>Algemene reserve</i></b>	<b>2023</b>	2022
	<b>EUR</b>	EUR
Stand per 1 januari	<b>-9.745.025</b>	1.726.314
Bij: exploitatiesaldo boekjaar	<b>4.919.477</b>	-1.362.084
Af: daarin begrepen schenking stamkapitaal	-	-7.969.980
Af: inflatiecorrectie stamkapitaal over het verslagjaar	<b>-2.698.273</b>	-2.139.275
Af: toevoeging aan bestemmingsreserve	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<b>-7.523.819</b>	-9.745.025
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<b><i>Bestemmingsreserve</i></b>	<b>2023</b>	2022
	<b>EUR</b>	EUR
Stand per 1 januari	<b>2.500.000</b>	5.000.000
Bij: toevoeging	-	-
Af: aanwending	-	-2.500.000
	<hr/>	<hr/>
Stand per 31 december	<b>2.500.000</b>	2.500.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Dit betreft een door het bestuur gevormde bestemmingsreserve ten behoeve van bijdragen aan Stichting Erfgoed Landfort.

## Kortlopende schulden

### ***Overige schulden en overlopende passiva***

	<b>2023</b>	2022
	<b>EUR</b>	EUR
Nog te betalen kosten	<b>25.916</b>	23.794
	<hr/>	<hr/>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### ***Aangegane verplichtingen***

De stichting is geen verplichtingen aangegaan tot het verstrekken van bijdragen in komende jaren.

## Staat van baten en lasten over 2023

### Schenkeningen

In januari 2022 is een schenking ontvangen van de oprichters ter vrije besteding aan de doelstellingen van Stichting SG Aeternitas. In 2023 zijn geen schenkingen ontvangen.

### Verstreckte bijdragen

	<b>2023</b>	2022
	<b>EUR</b>	EUR
Stichting Carpe Diem Rotterdam	<b>150.000</b>	150.000
Stichting Erfgoed Landfort	<b>800.000</b>	4.300.000
	-----	-----
Totaal	<b>950.000</b>	4.450.000
Waarvan ten laste van bestemmingsreserve	-	-2.500.000
	-----	-----
Saldo ten laste van exploitatierekening	<b>950.000</b>	1.950.000
	-----	-----

### Personeel

De stichting heeft geen personeel in dienst.

Rotterdam, 27 mei 2024

Het College van Regenten

Dhr. G.J. Vijfvinkel

Mevr. L.M. Nagelkerke - Mulder

Dhr. P.J. van der Vorm

Mevr. M.J. Dussel

Dhr. M.H.J. van der Toorn

## **Overige gegevens**

### **Statutaire bepalingen inzake vermogen**

Artikel 3 van de statuten bepaalt als volgt:

1. Het vermogen van de stichting wordt gevormd door het stichtingskapitaal, reserves, de rente van belegde gelden, giften, legaten, hetgeen door erfstelling verkregen wordt, subsidies alsmede andere baten. Erfstellingen mogen slechts onder het voorrecht van boedelbeschrijving worden aanvaard.
2. De stichting mag niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van haar doelstellingen. Het is echter wel toegestaan om verkregen vermogen in stand te houden als de erflater of schenker zulks heeft bepaald.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk.