

## Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

### A c t i v a

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Financiële vaste activa</b>				
Effecten		4.552.215		4.219.361
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	7.341		9.059	
Liquide middelen	34.127		11.195	
		41.468		20.254
<b>Totaal activa</b>		<u>4.593.683</u>		<u>4.239.615</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 21-06-2024

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>P a s s i v a</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	4.034.128		5.445.836	
Onverdeeld resultaat	502.284		(1.411.708)	
		4.536.412		4.034.128
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan banken	-		164.775	
Overlopende passiva	57.271		40.712	
		57.271		205.487
<b>Totaal passiva</b>		<b>4.593.683</b>		<b>4.239.615</b>

**Staat van baten en lasten over 2023**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Beleggingsinkomsten		635.803		(1.102.023)
Donaties, Organisatie- en overige kosten		(133.519)		(309.685)
<b>Resultaat</b>		<u>502.284</u>		<u>(1.411.708)</u>

## **Toelichting algemeen**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### ***Financiële vaste activa***

De effecten worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum.

#### ***Vorderingen***

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van eventuele noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### ***Eigen vermogen***

Het eigen vermogen is vrij besteedbaar binnen de statutaire doelstelling van de stichting.

#### ***Kortlopende schulden***

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. De nog te betalen donaties hebben betrekking op door het bestuur toegezegde, maar nog niet betaalde donaties.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### ***Baten***

##### ***Opbrengsten uit effecten***

Dit betreffen de resultaten uit effecten. De gerealiseerde koersresultaten en waarde mutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord als resultaat effecten. De resultaten zijn per vermogensbeheerder bepaald door het verschil van de opbrengstwaarde ultimo boekjaar ten opzichte van de boekwaarde primo boekjaar te bepalen onder aftrek van rente en kosten vermogensbeheer.

Baten die zijn ontvangen in de vorm van goederen of diensten worden gewaardeerd tegen reële waarde.

#### ***Lasten***

De onder de lasten verantwoorde donaties hebben betrekking op de in het boekjaar door het bestuur toegezegde donaties.

#### ***Belasting***

Stichting De Kaai is niet omzet- en vennootschapsbelastingplichtig.