

Stichting ToekomstFonds

Jaarrekening 2020

27 juli 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Bestuursverslag.....	3
Inleiding.....	3
Stichting, fonds en geconsolideerd.....	3
Kerncijfers.....	3
Toelichting op de jaarrekening.....	4
Algemene toelichting.....	4
Verslaggevingsperiode.....	4
Consolidatie.....	4
Continuïteitsveronderstelling.....	4
Geconsolideerde balans stichting + fonds 2020.....	5
Geconsolideerde baten en lasten stichting + fonds 2020.....	6
Grondslagen.....	7
Grondslagen voor de geconsolideerde balans.....	7
Grondslagen voor de geconsolideerde baten en lasten.....	9
Balans Stichting per 31 december 2020.....	11
Baten en lasten Stichting 2020.....	12
Balans ToekomstFonds per 31 december 2020.....	13
Baten en lasten ToekomstFonds 2020.....	14
Appendix 1: Overzicht gedoneerde bedragen per goed doel d.d. einde boekjaar.....	16

Bestuursverslag

Inleiding

Dit is de eerste jaarrekening van Stichting ToekomstFonds. We zijn in 2020 gestart met de organisatie. De inhoud van deze jaarrekening is dan ook zeer bescheiden.

Stichting, fonds en geconsolideerd

Transparantie is belangrijk voor ons bij het ToekomstFonds. Daarom geeft deze jaarrekening inzicht in de twee kasstromen die het ToekomstFonds kent:

- 1) de operationele inkomsten en kosten van Stichting ToekomstFonds
- 2) de inkomsten en kosten van het ToekomstFonds fonds

Voor elk van deze twee kasstromen bevat deze jaarrekening een aparte balans en overzicht van baten en lasten. Hiernaast beginnen we deze jaarrekening met een geconsolideerde balans en baten en lasten overzicht, van deze twee kasstromen gecombineerd.

Kerncijfers

Er zijn enkele kerncijfers voor 2020 die we graag vermelden in dit bestuursverslag dat de jaarrekening vergezelt:

Overgemaakt aan goede doelen in boekjaar:	€ 113
Overgemaakt aan goede doelen sinds start ToekomstFonds:	€ 113
Totaal gedoneerd in boekjaar:	€ 792
Totaal gedoneerd sinds start ToekomstFonds:	€ 792
Aantal donaties in boekjaar:	12
Aantal donaties sinds start ToekomstFonds:	12
Aantal goede doelen op laatste dag boekjaar:	12
Behaald rendement in boekjaar:	31.8%
Behaald rendement totaal op allereerste donaties sinds start ToekomstFonds:	31.8%
Behaald rendement totaal op allereerste donaties sinds start ToekomstFonds gemiddeld per jaar:	31.8%
Onkostenvergoeding bestuur:	€ 0

Bij vragen horen we het graag, op info@toekomstfonds.nl.

Rik Viergever, Directeur Stichting ToekomstFonds

Toelichting op de jaarrekening

Algemene toelichting

Stichting ToekomstFonds is een stichting, die aan Vredenburg 40 in Utrecht is gevestigd. De stichting staat bij de KvK ingeschreven onder KVK nummer 77769996. Sinds haar oprichting in 2020 doet Stichting ToekomstFonds al het mogelijke om ervoor te zorgen dat er meer belegd wordt op aandelenmarkten in en voor goede doelen en maatschappelijke, ethische en duurzame ondernemingen. Er zijn zoveel geweldige organisaties die werken aan een gezondere planeet, die mensen ondersteunen, cultuur of kunst bevorderen, of die opkomen voor dieren en ecosystemen. Stichting ToekomstFonds helpt deze organisaties hun geweldige werk in de toekomst voort te zetten en uit te breiden. We zetten ons in zowel voor meer beleggingen in en voor for-profits (maatschappelijke ondernemingen) als voor non-profits (goede doelen).

Stichting ToekomstFonds kende een staf die volledig bestond uit vrijwilligers.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van RJ 650 voor fondsenwervende organisaties.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar. Deze jaarrekening betreft het oprichtingsjaar van Stichting ToekomstFonds.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Stichting ToekomstFonds en haar projecten.

Een van de projecten de Stichting ToekomstFonds beheert is het ToekomstFonds. Met het ToekomstFonds beheert Stichting ToekomstFonds investeringen voor goede doelen. We geven graag extra duidelijkheid over de samenstelling van dit fonds, daarom publiceren we in deze jaarrekening apart de balans en baten en lasten van de stichting en die van het fonds. We starten de jaarrekening echter met een *geconsolideerde* balans en baten en lasten van de stichting en fonds *gecombineerd*.

Consolidatie vindt plaats volgens de integrale methode. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. In de consolidatie zijn de stichting en het fonds beiden voor 100% opgenomen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Geconsolideerde balans stichting + fonds 2020

		01/01/2021 (€)	31/12/2020 (€)
ACTIVA			
Stichting			
	Materiële vaste activa	0	0
	Financiële vaste activa	0	0
	Liquide middelen	0	0
	Vorderingen	60	60
ToekomstFon ds			
	Materiële vaste activa	0	0
	Financiële vaste activa	1.038	1.038
	Liquide middelen	5	5
Totaal		1.103	1.103
PASSIVA			
Stichting			
	Continuïteitsreserve	-1.312	-1.312
	Langlopende schulden	1.372	1.372
	Kortlopende schulden	0	0
ToekomstFon ds			
	Bestemmingsreserve rendement goede doelen. Deze reserve bestaat uit: het bedrag dient geïnvesteerd te worden, met als doel rendement uit te keren aan goede doelen	905	905
	Herwaarderingsreserve	0	0
	Kortlopende schulden	138	138
Totaal		1.103	1.103

Geconsolideerde baten en lasten stichting + fonds 2020

		2020 (€)
BATEN		
Baten Stichting		
	Gedoneerde baten en subsidies	35
	Uitgekeerd door ToekomstFonds voor operationele kosten	25
Baten ToekomstFonds		
	Donaties	792
	Rendement op donaties	252
Som van de baten		1.103
LASTEN		
Lasten Stichting		
	Personeel	0
	Huisvesting	0
	Marketing en communicatie	56
	IT	1.029
	Algemeen	287
Lasten ToekomstFonds		
	Uitgekeerd aan Stichting ToekomstFonds voor operationele kosten	25
	Uitgekeerd aan goede doelen	113
Som van de lasten		1.510
Saldo van baten en lasten		-407
BESTEMMING SALDO		
Toevoeging fonds- bestemmingsreserve rendement goede doelen door donaties		792
Toevoeging fonds- bestemmingsreserve rendement goede doelen door rendement		113
Toevoeging continuïteitsreserve van de stichting		-1.312
Som van bestemmingen		-407

Grondslagen

Grondslagen voor de geconsolideerde balans

Activa Stichting: Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Activa Stichting: Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activa Stichting: Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activa Stichting: Vorderingen

Dit betreft vorderingen die de stichting nog uit heeft staan. Deze bestaan in dit boekjaar volledig uit gerealiseerde winsten door rendement die in het volgende boekjaar overgemaakt dienen te worden door het fonds aan de stichting als beneficiant en om de kosten te helpen dekken voor het beheren van het ToekomstFonds. De gekoppelde kortlopende schulden bij het fonds staan bij de fonds opgenomen onder de passiva.

Activa ToekomstFonds: Materiële vaste activa

Het ToekomstFonds is puur een investeringsvehikel en bezit geen materiële vaste activa. Het fonds wordt beheerd door Stichting ToekomstFonds, welke wél materiële vaste activa in bezit kan hebben.

Activa ToekomstFonds: Financiële vaste activa

Deze activa bestaan uit:

- donaties die reeds geïnvesteerd waren bij het ToekomstFonds
- nieuwe donaties die er dit jaar zijn bijgekomen en nieuw geïnvesteerd zijn
- de waardevermeerdering die is opgetreden op de investeringen.

De investeringen zijn gewaardeerd tegen de reële waarde.

Activa ToekomstFonds: Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva Stichting: Continuïteitsreserve

Deze reserve van de stichting heeft als doel risico-dekking. De omvang mag maximaal 1,5 keer de kosten van de organisatie zijn.

Passiva Stichting: Langlopende schulden

Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Passiva Stichting: Kortlopende schulden

Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Passiva ToekomstFonds: Bestemmingsreserve rendement goede doelen

Reserve ten behoeve van de doelstelling van het ToekomstFonds project: het investeren van donaties om rendement uit te kunnen keren aan goede doelen. Deze beperking sluit aan bij gesloten overeenkomsten met donoren met wie een schenking onder last wordt aangegaan, zoals beschreven in de [Donatievoorwaarden](#) van het ToekomstFonds. Het doel van deze reserve is om geïnvesteerd te zijn in beleggingen, zodat elk jaar rendement wordt gegenereerd ten behoeve van de goede doelen. Dit is het enige doel waarvoor de stichting dit vermogen mag gebruiken.

Deze bestemmingsreserve heeft op elke balans drie componenten (zie de gedetailleerde balans voor het ToekomstFonds fonds verderop in dit document):

1. Geïnvesteerde donaties overgedragen van jaar voorafgaand aan boekjaar.
2. Alle nieuwe donaties die zijn binnengekomen tijdens het boekjaar.
3. Bijdrage uit de waardevermeerdering die is opgetreden op donaties tijdens dit boekjaar. Deze waardevermeerdering wordt in zijn totaliteit weergegeven onder de activa ("Rendement op donaties"). Van de totale waardevermeerdering krijgt Stichting ToekomstFonds 10% om de operationele kosten van het ToekomstFonds te dekken. Van het overgebleven bedrag wordt 50% uitgekeerd aan de goede doelen en 50% wordt geboekt naar deze "Bestemmingsreserve rendement goede doelen". Op deze manier groeit elk jaar het geïnvesteerde bedrag voor elk goede doel en daarmee wordt elk jaar de financiële steun voor elk goed doel een beetje groter.

Passiva ToekomstFonds: Herwaarderingsreserve

Voor positief ongerealiseerde koersresultaten op aandelen en obligaties per ultimo boekjaar wordt een herwaarderingsreserve gevormd. Negatief ongerealiseerde koersresultaten worden direct in het resultaat genomen.

Passiva ToekomstFonds: Kortlopende schulden

Dit betreft kortlopende schulden van het fonds. Deze bestaan volledig uit gerealiseerde winsten door rendement die in het volgende boekjaar overgemaakt dienen te worden aan goede doelen als beneficianten en aan Stichting ToekomstFonds om de kosten te helpen dekken voor het beheren van het ToekomstFonds. De gekoppelde vorderingen door de stichting aan het fonds staan bij de Activa.

Grondslagen voor de geconsolideerde baten en lasten

Algemeen

Het saldo van baten en lasten over het boekjaar is bepaald als het verschil tussen de ontvangen bedragen enerzijds en de kosten anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijzen met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten Stichting: Gedoneerde baten en subsidies

Giften en subsidies van particulieren, bedrijven, overheden en andere organisaties aan Stichting ToekomstFonds, welke worden verantwoord op het moment van toezegging dan wel ontvangst. De baten van nalatenschappen worden verantwoord op basis van ontvangsten en op het moment van ontvangst van de akte van verdeling.

Baten Stichting: Uitgekeerd door ToekomstFonds voor operationele kosten

Vergoeding voor het beheer van het ToekomstFonds, ter hoogte van 10% van het rendement op alle donaties in het ToekomstFonds.

Baten ToekomstFonds: Donaties

Giften van particulieren, bedrijven, overheden en andere organisaties aan goede doelen via het ToekomstFonds, welke worden verantwoord op het moment van toezegging dan wel ontvangst. De baten van nalatenschappen worden verantwoord op basis van ontvangsten en op het moment van ontvangst van de akte van verdeling.

Baten ToekomstFonds: Rendement op donaties

Rendement op donaties in het fonds. Deze worden periodiek gewaardeerd op het moment dat het rendement wordt omgezet in:

1. uitkeringen voor de goede doelen
2. bijdrage aan "Bestemmingsreserve rendement goede doelen"
3. een bijdrage voor Stichting ToekomstFonds voor het beheer van het ToekomstFonds

Lasten Stichting: Personeel

Het gedeelte van de kosten dat gebruikt wordt voor personele kosten, zoals:

- salaris
- onkostenvergoedingen bestuur
- cadeau's voor personeel en vrijwilligers

Lasten Stichting: Huisvesting

Het gedeelte van de kosten dat gebruikt wordt voor huisvestingskosten, zoals huur van een kantoorruimte.

Lasten Stichting: Marketing en communicatie

Het gedeelte van de kosten dat gebruikt wordt voor marketing en communicatie, zoals design software, het printen van brochures en posters, en advertenties.

Lasten Stichting: IT

Het gedeelte van de kosten dat gebruikt wordt voor IT, zoals het oprichten en onderhouden van de website en het online donatieplatform.

Lasten Stichting: Algemene kosten

Het gedeelte van de kosten dat gebruikt wordt voor algemene kosten.

Lasten ToekomstFonds: Uitgekeerd aan stichting voor operationele kosten

Het gedeelte van het rendement dat wordt uitgekeerd aan Stichting ToekomstFonds als vergoeding voor het beheer van het ToekomstFonds.

Lasten ToekomstFonds: Uitgekeerd aan goede doelen

Het gedeelte van het rendement dat wordt uitgekeerd aan de goede doelen conform de doelstelling van het ToekomstFonds.

Hieronder tonen we de balans en baten en lasten los voor de Stichting ToekomstFonds (“Stichting”) en voor het ToekomstFonds fonds (“ToekomstFonds”). Eerst tonen we de balans en baten en lasten voor de Stichting ToekomstFonds, daarna de balans en baten en lasten voor het fonds.

Balans Stichting per 31 december 2020

(na voorgestelde bestemming van het saldo baten en lasten)		
	01/01/2021 (€)	31/12/2020 (€)
ACTIVA		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Liquide middelen	0	0
Vorderingen	60	60
Totaal	60	60
PASSIVA		
Continuïteitsreserve	-1.312	-1.312
Langlopende schulden	1.372	1.372
Kortlopende schulden	0	0
Totaal	60	60

Toelichting op reserves en fondsen van de stichting: de stichting heeft een verlies gedraaid in 2020 en heeft een langlopende lening afgesloten om dat verlies te dekken. De lening is afgesloten onder de volgende voorwaarden:

- de lening is renteloos
- de lening wordt afbetaald wanneer de financiën van Stichting ToekomstFonds dat toestaan.

De continuïteitsreserve heeft d.d. 31-12-2020 derhalve een negatief saldo van € -1391.

Baten en lasten Stichting 2020

	2020 (€)	2020 (%)
BATEN		
Baten van directe donaties	0	0%
Baten van rendement op donaties	35	58%
Baten voor beheren ToekomstFonds (10% van het rendement)	25	42%
Som van de baten	60	100%
LASTEN		
Personeel	0	0%
Huisvesting	0	0%
Marketing en communicatie	56	4%
IT	1.029	75%
Algemeen	287	21%
Som van de lasten	1.372	100%
Saldo voor financiële baten en lasten	-1.312	
Saldo financiële baten en lasten	0	
Saldo van baten en lasten	-1.312	
BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN		
Toevoeging Continuïteitsreserve	-1.312	

Balans ToekomstFonds per 31 december 2020

Toelichting op de inhoud van het fonds: d.d. 31 december 2020 en d.d. 01 januari 2021
zat er € 1043 in het fonds.

		01/01/2021 (€)	31/12/2020 (€)
ACTIVA			
Financiële vaste activa			
	Belegde donaties overgedragen van jaar voorafgaand aan boekjaar	0	0
	Nieuwe donaties dit boekjaar, 1jan-31dec	787	787
	Rendement dit boekjaar, 1jan-31dec	252	252
Liquide middelen			
		5	5
Totaal		1.043	1.043
PASSIVA			
Bestemmingsreserve rendement goede doelen. Deze reserve bestaat uit: het bedrag dient geïnvesteerd te worden, met als doel rendement uit te keren aan goede doelen			
	door donaties overgedragen van jaar voorafgaand aan boekjaar	0	0
	door nieuwe donaties in dit boekjaar	792	792
	door rendement op donaties in dit boekjaar	113	113
Herwaarderingsreserve			
		0	0
Kortlopende schuld: nog te betalen aan goede doelen als beneficianten			
		113	113
Kortlopende schuld: nog te betalen aan Stichting ToekomstFonds voor operationeel beheer Toekomstfonds			
		25	25
Totaal		1.043	1.043

Baten en lasten ToekomstFonds 2020

	2020 (€)
BATEN	
Baten van donaties	792
Baten van rendement op donaties	252
Som van de baten	1.043
LASTEN	
Uitgekeerd aan Stichting ToekomstFonds voor operationele kosten (10% van rendement)	25
Uitgekeerd aan goede doelen	113
Transactiekosten bank transfers	0
Som van de lasten	138
Saldo van baten en lasten	905
BESTEMMING SALDO BATEN EN LASTEN	
Toevoeging bestemmingsreserve rendement goede doelen door donaties	792
Toevoeging bestemmingsreserve rendement goede doelen door rendement	113
Som van de bestemmingen	905
% van rendement dat ten goede komt aan goede doelen	90%
% van baten dat ten goede komt aan goede doelen	98%
Netto behaald rendement	32%

Appendix 1: Overzicht gedoneerde bedragen per goed doel d.d. einde boekjaar

Hieronder geven we weer:

- De gedoneerde bedragen per goed doel tijdens het boekjaar
- De cumulatief gedoneerde bedragen per goed doel voor alle jaren, incl. het boekjaar
- De geïnvesteerde waarde van de cumulatief gedoneerde bedragen per goed doel d.d. einde boekjaar
- De bedragen die naar elk goed doel zijn overgemaakt voor dit boekjaar op basis van het gemaakte rendement op de geïnvesteerde bedragen in het boekjaar

Goede doel	Donaties in 2020 voor goede doel	Cumulative donaties alle jaren	Geïnvesteerde waarde d.d. 31-12-2020	Overgemaakt door Toekomstfonds naar goede doel voor boekjaar
EnjoyCleaningUp	50	50	66	7
Simavi	50	50	66	7
Dream4Kids	50	50	66	7
Plastic Soup Foundation	50	50	66	7
MAF Nederland	50	50	66	7
Hulphond Nederland	50	50	66	7
Free Press Unlimited	50	50	66	7
Connect2Us	50	50	66	7
Plan International Nederland	50	50	66	7
CliniClowns	50	50	66	7
Nationaal Fonds Kinderhulp	50	50	66	7
Stichting ToekomstFonds	242	242	319	35
Totaal	792	792	1.043	113