RAPPORT
betreffende de
jaarrekening 2024/2025 van
Van Herk Charity Stichting
te Rotterdam



INHOUDSOPGAVE

Pagina

PUBLICATIE 2024/2025

Balans per 30 juni 2025	2
Staat van baten en lasten over 1 juli 2024 t/m 30 juni 2025	3
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	4
Toelichting op de balans per 30 juni 2025 / 30 juni 2024	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 1 juli 2024 t/m 30 juni 2025	9

MOORE DRV

BALANS PER 30 JUNI 2025
(voor resultaatbestemming)

			30 juni 2025
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(1)		5.393.171
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.464	
Overige vorderingen		4.000	
			6.464
Effecten	(3)		286.326
Liquide middelen	(4)		159.899
			5.845.860

		30 juni 2025	
		€	€
PASSIVA			
Reserves en fondsen	(5)		
Algemene reserve		1.043.717	
Bestemmingsfonds		4.800.000	
			5.843.717
Kortlopende schulden	(6)		
Overlopende passiva			2.143
			5.845.860

Samenstellingsverklaring afgegeven

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 1 JULI 2024 T/M 30 JUNI 2025

		Saldo 1 juli 2024 t/m 30 juni 2025
		€
Baten:		
Opbrengst beleggingen	(7)	126
Baten uit fondsenwerving	(8)	4.800.000
Som der baten		4.800.126
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Doelstelling	(9)	12.500
Kosten van beheer en administratie		
Overige kosten	(10)	3.471
Som der lasten		15.971
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)	-102.830
Saldo van baten en lasten		4.681.325
Resultaatbestemming		
Algemene reserve		-118.675
Bestemmingsfonds		4.800.000
		4.681.325

Samenstellingsverklaring afgegeven

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Activiteiten
De activiteiten van Van Herk Charity Stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 24379796), statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit: het financieel ondersteunen van maatschappelijke en culturele activiteiten en doelen in het algemeen waaronder het bevorderen van de sport beoefend door talentvolle jongeren in de (potentiële) nieuwe lidstaten van de Europese Unie en het realiseren van faciliteiten voor training, opleiding, opvang en scholing, of verbeteren van de positie van kansarmen in Europa of het ondersteunen van culturele, educatieve of medische projecten, alsmede het verrichten van al hetgeen met het bovenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Van Herk Charity Stichting is door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).
Het RSIN/fiscaal (identificatie)nummer van de ANBI Stichting is 8148.07.264

Bestuur
Het bestuur van de Stichting is als volgt samengesteld:
- drs. J.C.A. Verbeek RA;
- S. van Herk;
- R. van Pelt RA.

TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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.

Continuïteit
De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Stelselwijziging
In 2024/2025 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Oordelen en schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Van Herk Charity Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs, bestaande uit de verkrijgingsprijs vermeerderd met eventuele kosten die direct toerekenbaar zijn aan het verkrijgen van de deelneming. Na de eerste verwerking worden deze deelnemingen gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Het in het verslagjaar gedeclareerd dividend van de deelnemingen wordt ten gunste van het resultaat van vennootschap gebracht. Afboekingen wegens alsmede terugnemingen van bijzondere waardeverminderingen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen en overlopende activa

Vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, en dus de effectieve rente nihil bedraagt, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Effecten

De ter beurze genoteerde aandelen en obligaties worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere reële waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsfonds
De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht.

Schulden

Opgenomen rentedragende en niet-rentedragende leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.
Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengst beleggingen
Onder opbrengsten beleggingen worden verstaan de rente- en dividend opbrengsten, alsmede de gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van effecten en andere beleggingen in het verslagjaar, onder aftrek van de directe kosten van de beleggingen.

Bestedingen doelstellingen
De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij onvoorwaardelijk zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Lasten
De lasten worden, zonodig door middel van overlopende posten, toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, voor zover hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

Periodieke rentelasten en soortgelijke kosten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd zijn, rekening houdend met de effectieve rentevoet van desbetreffende passiefpost.

Belastingen
De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscale faciliteiten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 30 JUNI 2025 / 30 JUNI 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	30-06-2025
1. Financiële vaste activa	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	5.393.171

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Acantus Finance B.V. te Rotterdam (47%)	5.393.171

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige belastingen	2.464

Overige vorderingen

Overige vorderingen	4.000

3. Effecten

Effecten	286.326

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	97.845
SAXO Bank	62.054
	159.899

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 30 juni 2025 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. RESERVES EN FONDSEN

	1-7-24 t/m 30-6-25
Algemene reserve	€
Stand per 1 juli	1.162.392
Resultaatbestemming	-118.675
Stand per 30 juni	1.043.717

	30-06-2025
Bestemmingsfonds	€
Bestemmingsfonds	4.800.000

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Accountantskosten	2.118
Rente- en bankkosten	25
	2.143

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 1 JULI 2024 T/M 30 JUNI 2025

	Saldo 1 juli 2024 t/m 30 juni 2025
7. Opbrengst beleggingen	€
Koersresultaat effecten	-4.943
Ontvangen dividend	5.069
	126
8. Baten uit fondsenwerving	
Giften en geschenken	4.800.000
Besteed aan de doelstellingen	
9. Doelstelling	
Sofia Kinderziekenhuis	12.000
Kleine Heldenhuis	500
	12.500
Lasten	
10. *Overige kosten*	
Onkostenvergoeding bestuur	822
Algemene kosten	2.649
	3.471
Financiële baten en lasten	
11. *Rentelasten en soortgelijke kosten*	
Bankrente en -kosten	-759
Van Herk Investments B.V.	-101.982
Koersverschillen	-89
	-102.830

Samenstellingsverklaring afgegeven