

**Kerkelijke Instelling  
Instituut voor Doven**

**Jaarverslaggeving 2022**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG EN VASTSTELLING JAARREKENING</b>	
1.1	Bestuursverslag	1
1.2	Jaarverslag	2
<b>2</b>	<b>JAARREKENING 2022</b>	
2.1	Balans per 31 december 2022	4
2.2	Rekening van baten en lasten over 2022	5
2.3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
2.5	Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2022	12
2.6	Rendement op effecten over 2022	15
<b>3</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
3.1	Vaststelling jaarrekening	16
3.2	Ondertekening door bestuurders	16
<b>4</b>	<b>BIJLAGEN</b>	
4.1	Overzicht materiële vaste activa	17
4.2	Overzicht leningen u/g	18
4.3	Overzicht Obligaties	19
4.4	Overzicht Aandelen	20

## 1. BESTUURSVERSLAG EN VASTSTELLING JAARREKENING

### 1.1 BESTUURSVERLAG

#### Algemeen

De Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven is opgericht in 1840.

De statuten zijn laatstelijk gewijzigd bij akte d.d. 28 september 2011 verleden voor notariskantoor Nysingh te Zwolle.

De instelling heeft conform deze statuten ten doel aan de dove mens steun te verlenen door:

- a. Het mogelijk maken van pastorale en maatschappelijke begeleiding, opvoeding en zo nodig onderwijs, alles in de ruimste zin van het woord.
- b. het mogelijk maken van wetenschappelijk onderzoek gericht op verbetering van onderwijs en opvoeding van dove kinderen en de integratie van dove mensen in de maatschappij.

Indien de onder sub a. en b. genoemde doelstellingen zijn verwezenlijkt kan ook steun aan andere gehandicapte mensen worden verleend. De middelen benodigd voor deze subsidies verkrijgt de instelling door middel van resultaten op effecten, legaten en giften.

De beleggingsportefeuille van de Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven vormt een afspiegeling van de beleggingsportefeuille van de Steunstichting H.D. Guyot en volgt het beleggingsbeleid van de Steunstichting H.D. Guyot.

De beleggingscommissie van de Steunstichting H.D. Guyot wordt geadviseerd door externe deskundigen waaronder vertegenwoordigers van ABN-AMRO Mees Pierson.

De heer Hoogenboom, die tevens bestuurslid is van Steunstichting H.D. Guyot, en lid van de beleggingscommissie is bevoegd de beleggingsportefeuille te veranderen.

De Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven heeft de ANBI-status.

In 2023 heeft het bestuur van de Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven besloten de rechtsvorm van kerkgenootschap om te zetten naar een stichting.

Daarnaast bestaat het voornemen om deze stichting samen te voegen met Steunstichting H.D. Guyot.

#### Bestuur

Bestuurssamenstelling per 31 december 2022:

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>	<b>Woonplaats</b>
drs. M.J.M. van den Berg	voorzitter	Hilversum
drs. F.J.M. Hoogenboom	lid	Bakkeveen
prof.dr. H.E.T. Knoors	lid	's-Hertogenbosch
drs. J.G.M. Hofste	lid	Vries

## 1.2 JAARVERLAG

### Financieel resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt -/- € 3.176.176.

De resultaten in voorgaande jaren waren als volgt: 2021: € 959.350 en 2020: -/- € 1.041.459.

Voor de uitvoering van het vermogensbeheer heeft de Kerkelijke Instelling een adviesovereenkomst bij ABN-AMRO afgesloten. Hierbij zijn afspraken gemaakt over de te hanteren bandbreedtes voor wat betreft de aandelen, obligaties, alternaties en liquide middelen, om deze goed te laten aansluiten bij de praktijk, passend binnen een matig offensief beleggingsbeleid van het bestuur. De afspraken rond besluitvorming van de beleggingen zijn vastgelegd in een beleggingsstatuut.

### Vergaderingen Bestuur

Het bestuur heeft in het verslagjaar vergaderd op 9 juni 2022, 10 oktober 2022 en 12 december 2022.

Op uitnodiging van het bestuur hebben namens Kentalis de heer O. Dekker, voorzitter van de Raad van Bestuur, mevrouw P. van Kessel-de Beer, Concern Controller, mevrouw J. Dwarswaard, manager Kentalis Academie aan de vergaderingen deelgenomen.

De aanwezigen namens Kentalis dragen geen bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de besluitvorming binnen de Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven.

### Projecten

Belangrijke leidraad voor toekenning van subsidie aan onderzoeksprojecten vormt het leerstoelenbeleid van Stichting Koninklijke Kentalis. De wetenschappelijke onderzoeksprojecten die aan het bestuur van de Kerkelijke Instelling worden voorgelegd, passen daarmee binnen het beleid van Kentalis.

Stichting Koninklijke Kentalis ondersteunt drie leerstoelen: Eén leerstoel op het gebied van Doofblindheid aan de Rijksuniversiteit Groningen. Deze leerstoel wordt bekleed door mevrouw prof. dr. S. Damen.

De overige twee leerstoelen aan de Radboud Universiteit betreffen:

- Opvoeding van kinderen met auditieve beperkingen (bekleed door de heer prof. dr. H. Knoors),
- Taalontwikkelingstoornissen (bekleed door mevrouw prof. dr. C. Vissers).

In 2022 heeft net zoals in het voorgaande jaar een intensieve samenwerking ten aanzien van de financiering van onderzoeksprojecten plaatsgevonden met de Steunstichting H.D. Guyot. Dit vanwege de gelijkgerichte doelstelling om wetenschappelijke onderzoeksprojecten die Stichting Koninklijke Kentalis van belang acht, mede te ondersteunen. Beide steunstichtingen hebben in 2022 in de verhouding 43% (K.I. IvD) - 57% (H.D. Guyot) projectsubsidies bijgedragen/toegezegd.

In het jaar 2022 is voor € 2.244.011 aan subsidies verleend ten opzichte van € 635.848 in 2021.

In 2022 is een additionele bijdrage (€ 1.763.000) verleend aan het veranderprogramma van Kentalis.

### Beleggingsjaar 2022

Het jaar 2022 werd wederom gekenmerkt door een onstuimig beleggingsklimaat. De oorlog in Oekraïne, de onrust op de energiemarkten, die daarop volgende en de inflatie, zorgden voor veel koersbewegingen en schommelende redementen. De centrale banken grepen in en verhoogden de rente om zo de inflatie te beteugelen.

Geen van de beleggingscategorieën ontkwam aan de koersschommelingen, met een negatief eindejaar resultaat voor 2022 tot gevolg. Voor 2023 wordt eenzelfde onrustig beursklimaat voorzien.

### Rendement op aandelen

Het gemiddeld belegd vermogen in aandelen in 2022 bedroeg € 7.206.456.

In 2021 was het gemiddeld in aandelen belegd vermogen € 6.624.405.

Een specificatie van het rendement blijkt uit onderstaand overzicht:

	<b>rendement aandelen</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Dividend minus kosten aandelen	0,05%	0,20%
(On)gerealiseerde koersresultaten	-18,37%	24,26%
Totaal rendement	<u>-18,32%</u>	<u>24,46%</u>

### Rendement op obligaties

Op basis van het gemiddeld belegd vermogen in obligaties in 2022 van € 5.968.564 (2021 € 7.682.020) kan het rendement op de obligatieportefeuille als volgt worden gespecificeerd:

	<b>rendement obligaties</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rente minus kosten obligaties	2,08%	1,71%
(On)gerealiseerde koersresultaten	-11,63%	-1,77%
Totaal rendement	<u>-9,55%</u>	<u>-0,06%</u>

2. JAARREKENING 2022

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	<u>31-dec-2022</u> €	<u>31-dec-2021</u> €
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	80.666	136.633
Financiële vaste activa	2	<u>13.452.108</u>	<u>15.742.143</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>13.532.774</u>	<u>15.878.776</u>
<b>Viottende activa</b>			
Overige vorderingen	3	59.543	48.798
Liquide middelen	4	<u>1.879.129</u>	<u>2.716.597</u>
<b>Totaal viottende activa</b>		<u>1.938.672</u>	<u>2.765.396</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>15.471.446</u></u>	<u><u>18.644.172</u></u>
PASSIVA	Ref.	<u>31-dec-2022</u> €	<u>31-dec-2021</u> €
<b>Eigen Vermogen</b>			
Algemene reserve	5	20.806.048	17.861.884
Egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis	5	<u>-5.529.939</u>	<u>590.401</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<u>15.276.110</u>	<u>18.452.285</u>
<b>Voorzeningen</b>	6	2.381	3.743
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden en overlopende passiva	7	<u>192.954</u>	<u>188.144</u>
<b>Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>		<u>192.954</u>	<u>188.144</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>15.471.446</u></u>	<u><u>18.644.172</u></u>

**2.2 REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	Ref.	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
<b>BATEN:</b>			
Huren	9	0	53.338
Opbrengst effecten	10	209.692	200.369
Rente banken	11	-2.996	-3.003
Valutaresultaat banken	12	6.835	-11.698
Legaten en giften	13	0	0
Koersresultaat effecten	14	-2.184.700	1.485.279
Rente leningen	15	29.400	29.400
Overige baten	20	1.163.334	0
<b>Som der baten</b>		<b><u>-778.435</u></b>	<b><u>1.753.685</u></b>
<b>LASTEN:</b>			
Bijdragen	16	2.244.011	635.848
Kosten materiële vaste activa	17	38.547	43.574
Kosten effecten	18	39.431	51.879
Algemene kosten	19	75.752	63.034
<b>Som der lasten</b>		<b><u>2.397.741</u></b>	<b><u>794.335</u></b>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR:</b>		<b><u><u>-3.176.176</u></u></b>	<b><u><u>959.350</u></u></b>
<b>RESULTAATBESTEMMING:</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging:			
Algemene reserve		2.944.164	466.204
Egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis		-6.120.340	493.146
		<b><u><u>-3.176.176</u></u></b>	<b><u><u>959.350</u></u></b>

## 2.3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### ***Voornaamste activiteiten***

De Kerkelijke Instelling Instituut voor Doven is gevestigd Hoogstraat 21, 5271 SW te Sint-Michielsgestel. De voornaamste activiteiten van de instelling bestaan uit het mogelijk maken van wetenschappelijk onderzoek, gericht op verbetering van onderwijs en opvoeding van dove kinderen en het mogelijk maken van pastorale en maatschappelijke begeleiding.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare verslaggevingsregels, waarbij de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, zoveel mogelijk zijn gevolgd.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Continuïteit***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

#### ***Algemeen***

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.



### **Transacties in vreemde valuta's**

Transacties luidend in vreemde valuta's met betrekking tot effecten worden tegen de geldende wisselkoers per de transactiedatum verwerkt.

Transacties luidend in vreemde valuta inzake liquide middelen worden verwerkt tegen de geldende wisselkoers aan het begin van het boekjaar.

In vreemde valuta's luidende activa en verplichtingen worden per balansdatum in de functionele valuta omgerekend tegen de op die datum geldende wisselkoers. De bij omrekening optredende valutakoersverschillen worden als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen.

### **Schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### **Financiële instrumenten**

In de jaarrekening van de Kerkelijke Instelling IvD zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, Vorderingen en overlopende activa, Liquide middelen, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Bedrijfsgebouwen:	2-5 %
· Installaties:	7-10 %
· Grond:	0 %

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

### **Financiële vaste activa**

Aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde).

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve- rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

***Bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

***Vervreemding van vaste activa***

Indien materiële vaste activa buiten gebruik zijn gesteld worden de activa gewaardeerd tegen de boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

***Effecten***

Aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde).

***Voorzieningen***

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

***Toezeggingen projecten***

Toezeggingen worden in de jaarrekening verwerkt indien de instelling een toezegging aan een project heeft gedaan. Toezeggingen aan projecten worden gewaardeerd tegen de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de toegezegde bijdrage af te wikkelen.

***Opbrengsten***

Opbrengst wordt bepaald op de reële waarde van de ontvangen tegenprestatie.

***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en woonhuizen	30.715	86.682
Terreinen	49.951	49.951
Totaal materiële vaste activa	<u>80.666</u>	<u>136.633</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	136.633	152.180
Bij: Investerings	0	0
Af: Afschrijvingen	11.304	15.547
Af: Desinvesteringen	44.664	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>80.666</u>	<u>136.633</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde	468.873	863.410
Cumulatieve afschrijvingen	388.207	726.778

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activum wordt verwezen naar bijlage 4.1.

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Leningen	686.000	710.500
Obligaties ABN-AMRO	5.132.994	6.804.135
Aandelen ABN-AMRO	6.992.575	7.420.337
Aandelen ASR Hypotheekfonds	640.539	807.171
	<u>13.452.108</u>	<u>15.742.143</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de leningen per activum wordt verwezen naar bijlage 4.2.

Voor een nadere specificatie van de obligaties ABN-AMRO wordt verwezen naar bijlage 4.3.

Voor een nadere specificatie van de aandelen ABN-AMRO wordt verwezen naar bijlage 4.4.

### 3. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente banken	263	10
Nog te ontvangen dividendbelasting	1.336	1.327
Nog te ontvangen rente obligaties	57.944	47.414
Overlopende activa	0	47
Totaal overige vorderingen	<u>59.543</u>	<u>48.798</u>

### 4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-2022</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€
Rabobank	136.511	100.384
Spaarrekening Rabobank	74.596	74.588
ABN-AMRO Mees Pierson	1.668.022	2.541.624
Totaal liquide middelen	<u>1.879.129</u>	<u>2.716.597</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	17.861.884	2.944.164	0	20.806.048
Egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis	590.401	-3.876.329	-2.244.011	-5.529.939
	<u>18.452.285</u>	<u>-932.165</u>	<u>-2.244.011</u>	<u>15.276.110</u>

Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve en de egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis.

**Toelichting:**

**Algemene reserve**

De mutatie van de algemene reserve bestaat uit:

- een inflatievergoeding van 9,97% (CPI 2022) over het jaar 2022 ad € 1.780.830.
- het totaal van de ontvangen giften in het jaar 2022 ad € 0.
- opbrengst verkoop onroerend goed ad € 1.163.334

**Egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis**

Per 1 januari 2016 is de "egalisatiereserve Stichting Koninklijke Kentalis" gevormd. Hieruit worden donaties aan Stichting Koninklijke Kentalis betaald. Het doel van de reserve is om op lange termijn uitkeringen te kunnen garanderen. Eventuele winsten of verliezen van de instelling komen ten gunste/ ten laste van deze reserve.

## 6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2022</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2022</b>
	€	€	€	€
Voorziening lening u/g	3.743	0	1.361	2.381
Totaal voorzieningen	<u>3.743</u>	<u>0</u>	<u>1.361</u>	<u>2.381</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd:

	<b>31-dec-2022</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.360
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.021
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

### Toelichting:

In 1994 is de schenking Hertogh middels een vordering op Janssen te Haarlem geaccepteerd. Deze vordering is destijds als lening u/g opgenomen. In 2018 is de vordering op Janssen volledig afgelost. Besloten is om de voorziening te handhaven. De aflossing wordt verantwoord als gift.

## 7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>31-dec-2022</b>	<b>31-dec-2021</b>
	€	€
Beheerskosten effecten	9.774	11.460
Accountantskosten	10.188	8.773
Rente-bankkosten	47	1.330
Standaardbankverklaringen	188	188
Advieskosten	6.568	4.240
Projecten tijdelijk	162.451	149.261
Projecten vast	0	0
Electra, gas	2.329	12.447
Water	0	218
Overige nog te betalen kosten	1.408	227
	<u>192.954</u>	<u>188.144</u>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor het jaar 2023 is aan Stichting Koninklijke Kentalis een toezegging gedaan ad € 502.446 voor het verlenen van steun aan de door Kentlis aangewezen doelen.

## 2.5 TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

### BATEN

#### 9. Huren

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouw Hostiebakkerij	0	20.387
4 panden Mgr. Hermuslaan	<u>0</u>	<u>32.951</u>
Totaal huren	<u><u>0</u></u>	<u><u>53.338</u></u>

#### Toelichting:

De huur van het pand Hostiebakkerij, Dir. Van Beekstraat 6 te Sint-Michielsgestel, is opgezegd per 01-06-2021.  
De huur van de panden Mgr. Hermuslaan te Sint-Michielsgestel is opgezegd per 01-09-2021.

#### 10. Opbrengst effecten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente obligaties ABN-AMRO	140.625	155.955
dividend aandelen ABN-AMRO	26.163	40.367
Dividend ASR Hypotheekfonds	12.543	4.047
Vergoeding ABN-AMRO obligatie verkoop	<u>30.362</u>	<u>0</u>
Totaal opbrengst effecten	<u><u>209.692</u></u>	<u><u>200.369</u></u>

#### 11. Rente banken

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente banken	<u>-2.996</u>	<u>-3.003</u>
Totaal opbrengst rente banken	<u><u>-2.996</u></u>	<u><u>-3.003</u></u>

#### 12. Valutatresultaat banken

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Valutare resultaat bankrekening in US \$	6.835	-11.698
	<u>6.835</u>	<u>-11.698</u>

#### 13. Legaten en giften

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Legaten en giften	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal legaten en giften	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**14. Koersresultaat effecten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gerealiseerd resultaat aandelen ABN-AMRO	-173.880	561.107
Ongerealiseerd resultaat aandelen ABN-AMRO	-1.149.993	1.045.821
Gerealiseerd resultaat obligaties ABN-AMRO	-74.854	-33.778
Ongerealiseerd resultaat obligaties ABN-AMRO	-619.341	-101.992
Gerealiseerd resultaat aandelen ASR Hypotheekfonds	0	74
Ongerealiseerd resultaat aandelen ASR Hypotheekfonds	-166.632	14.047
Totaal koerswinst effecten	<u>-2.184.700</u>	<u>1.485.279</u>

**15. Rente leningen**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente lening Dorpshuis Kentalis	29.400	29.400
Totaal rente leningen	<u>29.400</u>	<u>29.400</u>

**LASTEN**

**16. Bijdragen**

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>
<u>Projecten tijdelijk</u>				
2018.01 Denken in dialoog	33.315	33.315	60.691	34.865
2018.04 Taal in kwadraat	33.228	33.228	83.813	34.773
2018.05 De lexikale kwaliteit	28.272	28.272	57.669	35.504
2020.02 Werkpad	49.450	49.450	51.750	51.750
Kentalis veranderprogramma	1.763.000	602.000	0	1.215.000
Kentalis: Opstart nieuw promotietraject	0	17.200	0	0

<b>Subtotaal</b>	<u>1.907.265</u>	<u>763.465</u>	<u>253.923</u>	<u>1.371.892</u>
------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>	<i>werkelijk</i>	<i>begroting</i>
<u>Projecten vast</u>				
Bijdrage Academie	96.750	96.750	101.250	101.250
Kentalis International	64.500	64.500	67.500	67.500
Leeropdracht H. Knoors Radbouduniversiteit	30.100	30.100	27.900	27.900
Bijdrage kosten leerstoel H. Knoors	0	0	4.500	4.500
Leerstoel ondersteunende communicatie	0	0	10.800	10.800
Leerstoel TOS	30.100	30.100	48.150	48.150
Leerstoel congenitale doofblindheid S.Damen	12.996	30.100	16.200	16.200
Vrije ruimte RvB	43.000	43.000	45.000	45.000
Dovenpastoraat	55.000	55.000	55.000	55.000
Leerstoel Ludo Verhoeven	0	0	5.625	5.625
Beheerder/coördinator erfgoederen	4.300	4.300	0	0

<b>Subtotaal</b>	<u>336.746</u>	<u>353.850</u>	<u>381.925</u>	<u>381.925</u>
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Totaal bijdragen	<u>2.244.011</u>	<u>1.117.315</u>	<u>635.848</u>	<u>1.753.817</u>
------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

**17. Kosten materiële vaste activa**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen	11.304	15.547
Verzekeringen	1.865	1.748
Waterschapslasten en belastingen	2.340	1.526
Onderhoudskosten	3.703	11.752
Energie en water	19.334	13.001
<b>totaal kosten materiële vaste activa</b>	<b><u>38.547</u></b>	<b><u>43.574</u></b>

**18. Kosten effecten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beheerskosten	39.431	51.879
<b>Totaal kosten effecten</b>	<b><u>39.431</u></b>	<b><u>51.879</u></b>

**19. Algemene kosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Administratiekosten	18.755	18.513
Accountantskosten	13.177	9.524
Advieskosten	18.422	9.941
Lidmaatschappen	47	40
Bankkosten	669	516
Vrijval lening dorps huis	24.500	24.500
Overige algemene kosten	182	-1
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b><u>75.752</u></b>	<b><u>63.034</u></b>

**20. Overige baten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat verkoop Materiële Activa	-1.163.334	0
	<b><u>-1.163.334</u></b>	<b><u>0</u></b>



## 2.6 RENDEMENT OP EFFECTEN OVER 2022

### **Obligaties ABN-AMRO**

Balanswaarde obligaties op 1 januari 2022	6.804.135
Aankoop obligaties 2022	1.766.135
Verkoop obligaties 2022	-2.743.081
Koersresultaat 2022	-694.194
Balanswaarde obligaties 31 december 2022	<u>5.132.994</u>

Rente obligaties	140.625
Kosten obligaties	-16.692
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	-619.341
Gerealiseerd koersresultaat bij verkoop obligaties	-74.854
Opbrengst obligaties 2022	<u>-570.261</u>

#### **Toelichting:**

Totaal rendement op het gemiddelde in obligaties belegd vermogen bedraagt -/ - 9,55%.  
( 2021: -0,06%)

### **Aandelen ABN-AMRO**

Balanswaarde aandelen op 1 januari 2022	7.420.337
Verkoop aandelen 2022	-1.539.765
Aankoop aandelen 2022	2.435.877
Koersresultaat 2022	-1.323.873
Balanswaarde aandelen op 31 december 2022	<u>6.992.575</u>

Dividend aandelen 2022	26.163
Kosten aandelen 2022	-22.739
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen 2022	-1.149.993
Gerealiseerd koersresultaat bij verkoop aandelen 2022	-173.880
opbrengst aandelen 2022	<u>-1.320.450</u>

#### **Toelichting:**

Totaal rendement op het gemiddelde in aandelen belegd vermogen bedraagt -18,32%.  
( 2021: 24,46%)

### 3. OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Vaststelling jaarrekening

Het Bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 19 juni 2023.

#### 3.2 Ondertekening door bestuurders

Er is door de heren drs. M.J.M. van den Berg, drs. F.J.M. Hoogenboom, prof.dr. H.E.T. Knoors en drs. J.G.M. Hofste getekend.

Een exemplaar van deze jaarrekening, voorzien van de originele handtekeningen en van de origineel getekende controleverklaring, bevindt zich ten kantore van de instelling.

Sint-Michielsgestel, 19 juni 2023

\_\_\_\_\_  
De heer drs. M.J.M. van den Berg  
voorzitter van het bestuur

\_\_\_\_\_  
De heer drs. F.J.M. Hoogenboom  
lid van het bestuur

\_\_\_\_\_  
De heer prof.dr. H.E.T. Knoors  
lid van het bestuur

\_\_\_\_\_  
De heer drs. J.G.M. Hofste  
lid van het bestuur

4.1 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Categorie	Afschrijving %	Aanschafwaarde per 1-1-2022	Investeringen 2022	Desinvesteringen 2022	Aanschafwaarde per 31-12-2022	Afschrijvingen per 1-1-2022	Afschrijvingen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijvingen per 31-12-2022	Boekwaarde op 31-12-2022
<b>Terreinen</b>										
Perceel Theresialaan 28 , L944, gr 214m2	0%	13.649			13.649					13.649
Terrein Sint-Michiëlsgestel *	0%	36.302			36.302					36.302
		49.951	0	0	49.951	0	0	0	0	49.951
<b>Huizen**</b>										
4 panden Mgr. Hermuslaan 36 t/m 38	2%	116.233		116.233	0	116.233		116.233	0	0
Verbouwingen Mgr. Hermuslaan 36 t/m 38	5%	160.018		160.018	0	160.018		160.018	0	0
Verbouwing Hermuslaan 36 tm 38 2011	5%	90.787		90.787	0	48.798	3.215	52.013	0	0
CV Ketels Mgr. Hermuslaan 36 t/m 38 2013	10%	11.293		11.293	0	9.128	800	9.928	0	0
Verbouwing Mgr. Hermuslaan 36 t/m 38 2015	10%	16.206		16.206	0	10.535	1.148	11.683	0	0
		394.537	0	394.537	0	344.712	5.163	349.875	0	0
<b>Hostiebakkerij</b>										
Gebouw Dir. Van Beekstraat 6	2%	93.852			93.852	93.852			93.852	0
Verbouwing Dir. Van Beekstraat 6	5%	259.390			259.390	259.390			259.390	0
Dak Dir van Beekstraat 6	10%	31.248			31.248	14.583	3.125		17.708	13.540
CV-installatie Dir. van Beekstraat 6 2017	10%	20.207			20.207	8.251	2.021		10.272	9.935
Brandmeldinstallatie Dir. van Beekstraat 6	7%	14.225			14.225	5.990	995		6.985	7.240
		418.922	0	0	418.922	382.066	6.141	0	388.207	30.715
<b>TOTAAL</b>		863.410	0	394.537	468.873	726.778	11.304	349.875	388.207	80.666

**Toelichting:**

\* Het terrein te Sint-Michiëlsgestel betreft een terrein (weiland) nabij de Dommel, met recht van erfdiensbaarheid van weg, kadastraal nummer M 218, groot 1ha.14a.85ca. Dit terrein is verkregen door grondruil met de "Stichting Instituut voor Doven" van het perceel M 223, groot 0ha.38a.28ca.

\*\* De woningen Mgr. Hermuslaan 36 t/m 38 zijn verkocht op 15 september 2022.

4.2 OVERZICHT LENINGEN U/G

	Verstekte lening			aflossing/	Restant	aflossing/	aflossing/	Restant
	in	%	bedrag	vrijval t/m 2021		vrijval 2022	vrijval t/m 2022	31-12-2022
Lening Stichting Koninklijke Kentalis Dorpshuis*	2011	3%	980.000	269.500	710.500	24.500	294.000	686.000
TOTAAL			<u>980.000</u>	<u>269.500</u>	<u>710.500</u>	<u>24.500</u>	<u>294.000</u>	<u>686.000</u>

**Toelichting:**

\* De instelling heeft aan Stichting Koninklijke Kentalis een 3% lening verstrekt voor de bouw van het Dorpshuis. De lening heeft een looptijd van 40 jaar. Na afloop vindt finale kwijting van de hoofdsom plaats. Jaarlijks zal een vrijval plaatsvinden van € 24.500,-.

**4.3 OVERZICHT OBLIGATIES**

In depot Mees Pierson 's-Hertogenbosch

	<b>31-12-2022</b>		<b>31-12-2021</b>	
	<i>aantal</i>	<i>balans- waarde</i>	<i>aantal</i>	<i>balans- waarde</i>
0,5% Duitsland 14/30 inflation index	5.520	682.874	6.300	856.458
3,75% Nederland 06/23	8.800	880.308	8.800	921.008
1% BNG 16/26	3.000	281.880		0
0% Nederland 16/22		0	14.000	1.400.560
1,625% JAB Holdings 15/25	2.000	190.490	2.000	208.900
2,125% ING Group 19/26		0	2.000	214.920
1,375% Rabobank Nederland 15/27	5.000	462.650		0
0,375% Merck Fin Services 19/27		0	2.000	202.470
1,25% Astrazeneca Series 8 16/28	2.000	178.990	2.000	212.490
1,5% Heineken 17/29	2.000	175.240	2.000	214.240
1,5% Anheuser-Busch inbev 15/30	2.000	173.260	2.000	213.030
1,75% Deutsche Telekom 19/31	1.500	130.335	1.500	166.710
Pimco Global Income Fund	62.050	551.625	68.700	713.106
2,625% Volkswagen Leasing 14/24	2.000	198.880		0
2,125% Citigroup 14/26	2.000	187.680		0
Ishares jpm usd emerg market bond	6.900	456.953	6.900	606.924
Ishares eur hi-yield corp bond etf dis	6.490	581.829	6.490	666.199
Var Volkswagen intl fin 18/24		0	2.000	207.120
<b>Totaal obligaties</b>	<b>111.260</b>	<b>5.132.994</b>	<b>126.690</b>	<b>6.804.135</b>

4.4 OVERZICHT AANDELEN

	31-12-2022			31-12-2021		
	<i>aantal</i>	<i>verrijings prijs</i>	<i>balans- waarde</i>	<i>aantal</i>	<i>verrijings prijs</i>	<i>balans- waarde</i>
<b>ABN AMRO MeesPierson</b>						
Cadogan mnf eur -aa- sp-pi	39.707	0	55.955	39.707	0	52.337
FID FDS-Asia Focus	35.865	311.366	695.071	39.503	393.646	866.700
Ishares MSCI Japan Sri Etf	48.000	257.193	231.648			0
Ishares IV Msci USA Etf Cap	260.725	2.659.837	2.781.521	125.000	1.111.312	1.558.142
Ishares IV Msci USA Ucits Etf Dis	480	819.490	662.112	715	1.167.258	1.288.430
Ishares II Europe Sri Etf Acc	41.750	2.453.040	2.306.688	50.250	2.893.106	3.273.285
Nothern Trust dev real estate Esg B	285	281.830	259.581	320	321.323	381.443
<b>Totaal ABN AMRO MeesPierson</b>	<b>426.812</b>	<b>6.782.757</b>	<b>6.992.575</b>	<b>255.495</b>	<b>5.886.645</b>	<b>7.420.337</b>