

**Jaarverslaggeving 2022
Kees Westermann Fonds
'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek
Rendu Osler (SWORO)'
te Nieuwegein**



Inschrijving Handelsregister
Kamer van Koophandel
Dossiernummer: 30207972

INHOUDSOPGAVE

Pagina

A. RAPPORTAGE

| | |
|-----------------------------|---|
| 1. Samenstellingsverklaring | 1 |
| 2. Algemeen | 1 |
| 3. Samenstelling bestuur | 2 |

B. JAARREKENING

| | |
|---|----|
| - Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2022 | 3 |
| - Staat van baten en lasten over het jaar 2022 | 5 |
| - Waarderingsgrondslagen, algemeen, -balans en -resultaat | 6 |
| - Toelichting op de staat van bezittingen en schulden | 7 |
| - Toelichting op de staat van baten en lasten | 10 |

C. OVERIGE GEGEVENS

| | |
|---|----|
| 1. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming | 11 |
| 2. Ontbreken controleverklaring | 11 |
| 3. Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur | 11 |

A. RAPPORTAGE

Kees Westermann Fonds
'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Rendu Osler (SWORO)'
Koekoekslaan 1
3435 CM Nieuwegein

Rotterdam, 24 februari 2023

Geacht Stichtingsbestuur,
Hierbij bieden wij u de jaarverslaggeving van uw Stichting aan, over het boekjaar 2022.
Deze verslaggeving heeft de -hiernavolgende- rapportage als voorwoord. De jaarrekening
is een zelfstandig bruikbaar rapport.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van het Kees Westermann Fonds 'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Rendu Osler (SWORO)' te Nieuwegein is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met daarbij horende toelichtingen. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. Op grond van deze codificatie wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van de administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Kees Westermann Fonds 'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Rendu Osler (SWORO)'. Daarbij hebben wij geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2. ALGEMEEN

Op 13 september 2005 is de stichting bij notariële akte opgericht. De Stichting beschikt over een aanwijzing "Algemeen Nut Beogende Instelling" (ANBI) RSIN 8153.64.763, sinds 1 januari 2008. Het doel van deze fiscale rangschikking is dat giften zonder de heffing van schenk- of erfbelasting aan de Stichting ten goede kunnen komen.

Het statutaire doel van de stichting is (verkort): Het doen van onderzoek naar de ziekte Rendu-Osler-Weber (afgekort R.O.W.), het (doen) behandelen van deze ziekte en het begeleiden van patiënten.

Volgens de statuten wordt bij ontbinding van de Stichting "Een eventueel batig saldo zoveel mogelijk besteed overeenkomstig het doel van de Stichting".

In 2017 heeft een naamswijziging plaatsgevonden in: "Kees Westermann Fonds". De oude naam wordt in dit rapport gebruikt als ondertitel.

3. SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de Stichting is eind 2022 als volgt samengesteld:

| | |
|-------------------|------------------|
| Dr. J.J. Mager | - Voorzitter |
| Dr. M.C. Post | - Secretaris |
| Drs. R.J. Snijder | - Penningmeester |
| Mr. H.C. van Beek | - Bestuurslid |
| Drs. F.J.M. Disch | - Bestuurslid |
| Dhr. B.J. Spruyt | - Bestuurslid |

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht voldaan te hebben. Tot het geven van nadere informatie steeds gaarne bereid, verblijven wij,

hoogachtend,

M.R.A. Klep.

B. JAARREKENING

Samenstellingsverklaring afgegeven, dd. 24 februari 2023

Kees Westermann Fonds
'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek
Rendu Osler (SWORO)'
te Nieuwegein

STAAT van BEZITTINGEN en

| ACTIVA | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>VLOTTENDE ACTIVA</u> | | |
| VORDERINGEN | | |
| Debiteuren | 1 30.000 | 0 |
| Omzetbelasting te vorderen | 2 4.032 | 0 |
| Overlopende activa | 3 414 | 351 |
| | <u>34.446</u> | <u>351</u> |
| | ----- | ----- |
| BELEGGINGEN | 4 172.901 | 210.835 |
| | ----- | ----- |
| LIQUIDE MIDDELEN | 5 139.647 | 127.650 |
| | ----- | ----- |
| TOTAAL | <u><u>346.994</u></u> | <u><u>338.836</u></u> |

SCHULDEN per 31 DECEMBER 2022 (ná resultaatbestemming)

| PASSIVA | | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>STICHTINGSKAPITAAL</u> | | | |
| Algemeen fonds | 6 | 234.318 | 234.318 |
| Cumulatief resultaat | 7 | <u>84.747</u> | <u>97.845</u> |
| | | 319.065 | 332.163 |
| | | ----- | ----- |
| <u>KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)</u> | | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 8 | <u>27.929</u> | <u>6.673</u> |
| | | ----- | ----- |
| TOTAAL | | <u><u>346.994</u></u> | <u><u>338.836</u></u> |

Kees Westermann Fonds
'Stichting Wetenschappelijk Onderzoek
Rendu Osler (SWORO)
te Nieuwegein

STAAT van BATEN en LASTEN over het jaar 2022

| | <u>2022</u> | | <u>2021</u> | |
|---|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Doelgerelateerde baten | 9 | 76.982 | 1.375 | |
| Doelgerelateerde lasten | 10 | <u>56.790</u> | <u>41.869</u> | |
| Resultaat onderzoek | | <u>20.192</u> | | <u>-40.494</u> |
| BRUTO RESULTAAT | | 20.192 | | -40.494 |
| Algemene kosten | 11 | <u>4.028</u> | | <u>2.241</u> |
| RESULTAAT UIT ACTIVITEITEN | | 16.164 | | -42.735 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 12 | 5.455 | 33.179 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 13 | <u>-34.717</u> | <u>-2.823</u> | |
| FINANCIEEL RESULTAAT | | <u>-29.262</u> | | <u>30.356</u> |
| NETTO RESULTAAT | | <u><u>-13.098</u></u> | | <u><u>-12.379</u></u> |

ALGEMENE WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de wettelijke regels, inzake balanswaardering en resultaatbepaling, overeenkomstig de codificatie in het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 Boek 2 BW).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Beleggingen

Beleggingen in beursgenoteerde fondsen worden gewaardeerd tegen beurskoers per jaareinde. Het verschil ten opzichte van de verkrijgingsprijs van de aandelen wordt ten gunste, respectievelijk ten laste van het jaarresultaat gebracht.

Vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden

Deze balansposten worden opgenomen tegen nominale waarden.

GRONDSLAGEN VOOR HET BEPALEN VAN HET NETTO RESULTAAT

Doelgerelateerde baten

De baten bestaan uit inkomsten voor specifiek omschreven doelen. Toerekening geschiedt op basis van de projecten en perioden, waarop deze betrekking hebben, en niet op basis van het moment van uitbetaling.

Doelgerelateerde lasten, algemene kosten, rente baten, soortgelijke opbrengsten en kosten

Deze categorieën worden toegerekend aan de projecten en perioden waarop deze posten betrekking hebben, respectievelijk voor het eerst bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| <u>1. Debiteuren</u> | | |
| Te vorderen subsidie wetenschappelijk onderzoek | 30.000 | 0 |

Gedurende het jaar 2022 is een overeenkomst afgesloten met een pharmaceutisch concern om klinisch onderzoek te verrichten, ten behoeve van het ontwikkelen van een geneesmiddel. De vergoeding over de maanden augustus-december is per jaareinde te vorderen en is in februari 2023 per bank voldaan.

2. Omzetbelasting te vorderen

| | | |
|---------------------------|-------|---|
| Aangifte 4e kwartaal 2022 | 4.032 | 0 |
|---------------------------|-------|---|

De onderzoekswerkzaamheden, welke gericht zijn op het ontwikkelen van geneesmiddelen, zijn belast met omzetbelasting. Daartegenover is de omzetbelasting op de kosten van het onderzoek aftrekbaar en per jaareinde te vorderen.

3. Overlopende activa

| | | |
|-------------------------------|-----|-----|
| Te vorderen dividendbelasting | 414 | 351 |
| Overlopende rente te vorderen | 0 | 0 |
| | 414 | 351 |

4. BELEGGINGEN

V = verkocht

A = aangekocht

B= bijgekocht

| <u>aantal</u> | <u>Omschrijving</u> | <u>Aankoop-</u> <u>datum</u> | | <u>Aankoop-</u> <u>waarde</u> | <u>Beurs-</u> <u>waarde</u> | <u>Beurs-</u> <u>waarde</u> |
|---------------|------------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | € | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | | | | | € | € |
| | <u>aandelenfondsen</u> | | | | | |
| 23 st. | Amundi Japan | 29-03-2018 | V | 2.166 | 2.010 | 3.065 |
| 12 st. | Amundi Pac.ex. | 29-03-2018 | V | 1.164 | 1.152 | 1.804 |
| 39 st. | DWS Esg Eq | 13-02-2020 | V | 4.828 | 5.306 | 6.809 |
| 152 st. | Kempen Sust.Glb | 03-09-2020 | V | 4.083 | 4.955 | 6.421 |
| 526 st. | NT high dividend | 06-12-2019 | V | 5.446 | 6.407 | 8.972 |
| 303 st. | NT dev.real est. | 08-11-2019 | V | 2.737 | 2.694 | 5.711 |
| 3059 st. | NT Eur. Custom | 29-03-2018 | V | 30.398 | 32.701 | 49.949 |
| 2168 st. | NTNorth America | 29-03-2018 | V | 22.396 | 24.043 | 35.749 |
| 50 st. | Robeco Glb Cons | 29-03-2018 | B | 5.929 | 6.916 | 6.624 |
| 285 st. | Threadneedle Glb. | 29-03-2018 | V | 2.952 | 3.303 | 4.407 |
| | | | | 82.099 | 89.487 | 129.511 |
| | <u>bedrijven</u> | | | | | |
| 373 st. | Neuberger | 11-12-2020 | V | 3.725 | 3.055 | 3.674 |
| 229 st. | Aa Fom Flex Bnd | 29-03-2018 | V | 22.992 | 17.031 | 30.448 |
| 53 st. | Aa Bluebay Agg | 03-05-2022 | A | 5.080 | 4.783 | 0 |
| 46 st. | Kempen Corp Bd | 06-09-2022 | A | 4.739 | 4.643 | 0 |
| 39 st. | Aa Schroder Eur | 06-09-2022 | A | 4.696 | 4.641 | 0 |
| | | | | 41.232 | 34.153 | 34.122 |
| | Sub-totaal | | | 123.331 | 123.640 | 163.633 |

4. BELEGGINGEN (vervolg)

V = verkocht

A = aangekocht

B= bijgekocht

| <u>aantal</u> | <u>Omschrijving</u> | <u>Aankoop- datum</u> | | <u>Aankoop- waarde</u> | <u>Beurs- waarde</u> | <u>Beurs- waarde</u> |
|---------------|--------------------------|---------------------------|---|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | € | 31-12-2022 € | 31-12-2021 € |
| | Sub-totaal | | | 123.331 | 123.640 | 163.633 |
| | <u>obligatiefondsen</u> | | | | | |
| 77 st. | Aa Blackrock gov. | 31-01-2022 | A | 7.882 | 7.153 | 0 |
| 48 st. | Aa Robeco QD | 29-03-2018 | | 4.819 | 3.976 | 4.586 |
| 440 st. | BNP JpmEsgGov. | 04-05-2022 | A | 4.125 | 3.924 | 0 |
| 76 st. | iSh. France Gov. | 29-03-2018 | B | 10.603 | 9.640 | 2.354 |
| 41 st. | iSh. Germany Gov | 01-11-2022 | A | 5.014 | 4.894 | 0 |
| 17 st. | iSh. Italy Gov. | 29-03-2018 | V | 2.715 | 2.363 | 4.921 |
| 8 st. | iSh. Spain Gov. | 29-03-2018 | V | 1.371 | 1.148 | 4.037 |
| 46 st. | Xtrack Euro gov. | 08-09-2022 | A | 6.383 | 6.291 | 0 |
| 0 st. | iSh Core Euro Bd | 19-06-2019 | V | 0 | 0 | 7.905 |
| 0 st. | iSh. Eur.Corp.Bd | 29-03-2018 | V | 0 | 0 | 7.184 |
| 0 st. | iSh III Eur Bd | 29-01-2019 | V | 0 | 0 | 2.167 |
| | | | | 42.912 | 39.389 | 33.154 |
| | <u>opkomende markten</u> | | | | | |
| 42 st. | Amundi Ind | 04-12-2020 | V | 4.611 | 4.092 | 5.997 |
| 53 st. | Robeco UMB | 03-12-2020 | V | 5.530 | 5.780 | 8.051 |
| | | | | 10.141 | 9.872 | 14.048 |
| | TOTAAL | | | 176.384 | 172.901 | 210.835 |

Een samenvatting van de effecten-
mutaties gedurende het jaar 2022 is:

| | <u>Aankoop- waarde</u> | <u>Koersver- schillen</u> | <u>Beurs- waarde</u> |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | € | € | € |
| Beleggingen begin van het jaar | 182.294 | 28.541 | 210.835 |
| Verkopen gedurende 2022 | -100.980 | -342 | -101.322 |
| Aankopen gedurende 2022 | 95.070 | 0 | 95.070 |
| Koersverschil | 0 | -31.682 | -31.682 |
| Beleggingen eind van het jaar | 176.384 | -3.483 | 172.901 |

5. LIQUIDE MIDDELEN

31-12-2022
€

31-12-2021
€

De stichting heeft per ultimo van het boekjaar de volgende liquide
middelen tot haar vrije beschikking:

| | | |
|---|---------|---------|
| ABN-Amro Bank rekening-courant NL09 ABNA 0248 9785 43 | 78.591 | 75.182 |
| ABN-Amro Bank beleggingsrekening NL68 ABNA 0248 9849 50 | 30.596 | 25.898 |
| ABN-Amro Bank vermogensbeheer NL78 ABNA 0812 0094 36 | 30.460 | 26.570 |
| | 139.647 | 127.650 |

STICTINGSKAPITAAL

Het stichtingskapitaal wordt gevormd door ontvangen fondsen met een algemeen karakter en het cumulatief resultaat, inclusief resultaten afkomstig uit subsidies en donaties.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| <u>6. Algemeen fonds</u> | | |
| Saldo 1 januari | 234.318 | 234.318 |
| Mutaties | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>234.318</u></u> | <u><u>234.318</u></u> |
| <u>7. Cumulatief resultaat</u> | | |
| Beginsaldo | 97.845 | 110.224 |
| Resultaat boekjaar | <u>-13.098</u> | <u>-12.379</u> |
| Eindsaldo | <u><u>84.747</u></u> | <u><u>97.845</u></u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| <u>8. Overige schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Nog te betalen nota | 27.555 | 6.299 |
| Overig te betalen | <u>374</u> | <u>374</u> |
| | <u><u>27.929</u></u> | <u><u>6.673</u></u> |

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| <u>9. Doelgerelateerde baten</u> | | |
| Ontvangen subsidie AZ Leiden | 44.534 | 0 |
| Ontvangen subsidie Vaderis (Zwitserland) | 30.000 | 0 |
| Donaties (ex-)patienten | 2.448 | 1.375 |
| Totaal baten | 76.982 | 1.375 |
| <u>10. Doelgerelateerde lasten</u> | | |
| Subsidie arts-onderzoekers | 48.999 | 37.656 |
| Patiëntendag | 2.866 | 0 |
| Kosten St. Antonius Ziekenhuis | 56 | 4.142 |
| Aandeel in kosten HHT Congres | 4.798 | 0 |
| Automatiseringskosten | 71 | 71 |
| Totaal lasten | 56.790 | 41.869 |
| Operationeel resultaat | 20.192 | -40.494 |
| BRUTO RESULTAAT | 20.192 | -40.494 |
| <u>11. Algemene kosten</u> | | |
| Vergaderkosten bestuur | 3.079 | 1.312 |
| Accountantskosten | 904 | 889 |
| Diverse algemene kosten | 45 | 40 |
| | 4.028 | 2.241 |
| <u>12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u> | | |
| Koersstijging beleggingen | 0 | 16.203 |
| Resultaat verkoop effecten, ten opzichte van aankoopwaarde | 342 | 12.139 |
| Ontvangen dividenden beleggingen bruto | 5.113 | 4.810 |
| Rente beleggingsrekening | 0 | 27 |
| | 5.455 | 33.179 |
| <u>13. Rentelasten en soortgelijke kosten</u> | | |
| Koersdaling beleggingen | 32.024 | 0 |
| Nota beleggingsadvies | 2.377 | 2.417 |
| Niet terug te vorderen div.belasting | 0 | 118 |
| Bankrente en -kosten | 316 | 288 |
| | 34.717 | 2.823 |

C. OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Het bestuur van de Stichting beslist jaarlijks over de bestemming van het batig, dan wel nadelig, saldo van de Stichting.

Hierbij is het raadzaam de aanwijzingen van de Belastingdienst te volgen, teneinde de ANBI status te behouden. De belangrijkste aanwijzing in dit kader is het bestedingscriterium. "Met het bestedingscriterium wordt een niet-redelijke vermogensvorming (oppotten van vermogen) voorkomen." Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen stichtingen, die voornamelijk bestaan door het ontvangen van donaties, en stichtingen, die bestaan nadat een legaat of schenking is ontvangen. Laatst genoemde stichtingen beschikken over een "stamvermogen". Het resultaat van zulke stichtingen bestaat uit het rendement op het stamvermogen. De Belastingdienst stelt eisen aan de besteding van dit rendement. SWORO behoort echter tot de eerste categorie: "donatie"-stichtingen. Hierover is bepaald, dat "een redelijk vermogen aangehouden mag worden om de continuïteit te waarborgen. Hierbij mag rekening gehouden worden met schommelingen in de inkomsten".

2. Ontbreken controleverklaring

Ingevolge het wettelijk regime voor stichtingen is accountantscontrole niet verplicht. Uit dien hoofde bevat deze jaarrekening geen controleverklaring.

3. Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur

Overeenkomstig BW 2 titel 6 artikel 300, lid 2 dient de jaarrekening ondertekend te worden door het bestuur. De wettelijke ondertekening treft u onderstaand aan. Het aangehaalde wetsartikel vervolgt: "Ontbreekt de ondertekening van een of meer hunner, dan wordt daarvan onder opgave van redenen melding gemaakt."

Ondertekening te Nieuwegein, d.d. 24 februari 2023

Dr. J.J. Mager - Voorzitter

Dr. M.C. Post - Secretaris

Drs. R.J. Snijder - Penningmeester