

A. Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
- Materiële vaste activa	0	340
1. - Financiële vaste activa	<u>11.312.925</u>	<u>12.891.324</u>
Totaal vaste activa	<u>11.312.925</u>	<u>12.891.664</u>
Vlottende activa		
2. - Vorderingen	31.805	268.222
3. - Liquide middelen	<u>3.124.178</u>	<u>3.909.732</u>
Totaal vlottende activa	<u>3.155.983</u>	<u>4.177.954</u>
Totaal activa	<u>14.468.908</u>	<u>17.069.618</u>
PASSIVA		
4. Reserves		
- Algemene reserve - stamvermogen	13.134.601	14.787.424
- Continuïteitsreserve	258.169	269.195
- Rendementsreserve	0	650.000
- Overige reserves	<u>0</u>	<u>1.000.640</u>
Totaal reserves	<u>13.392.770</u>	<u>16.707.259</u>
Schulden		
5. - Kortlopende schulden	<u>1.076.138</u>	<u>362.359</u>
Totaal schulden	<u>1.076.138</u>	<u>362.359</u>
Totaal passiva	<u>14.468.908</u>	<u>17.069.618</u>



B. Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
Ontvangen giften	125	0	20.250
6. Certificaten Stadsherstel Den Haag	9.200	0	0
7. Directe beleggingsopbrengsten	46.478	216.000	251.898
8. Indirect beleggingsresultaat	-2.134.499	216.000	2.106.735
9. Af: kosten vermogensbeheer	-54.153	-48.400	-46.777
10. Afwikkelingskosten nalatenschap	-54.852	0	0
Totaal baten (A)	-2.187.701	383.600	2.332.106
LASTEN			
Projectgebonden lasten:			
11. - Projecttoekenningen	995.175	1.000.000	505.860
12. - Projectvrijval	-40.500	p.m.	0
Totaal projectgebonden lasten	954.675	1.000.000	505.860
Uitvoeringskosten:			
13. - Personeelskosten	94.559	88.800	78.584
14. - Huisvestingskosten	12.979	13.500	13.148
15. - Organisatiekosten	25.603	41.500	1.773
16. - Kantoorkosten	6.810	8.000	8.640
17. - Algemene kosten	31.822	22.600	28.555
18. - Afschrijvingskosten	340	4.000	1.986
Totaal uitvoeringskosten	172.113	178.400	132.686
Totaal lasten (B)	1.126.788	1.178.400	638.546
Buitengewone baten (C)	0	0	2.616
Saldo van baten en lasten (A - B + C)	-3.314.489	-794.800	1.696.176
Het saldo van baten en lasten wordt als volgt verdeeld:			
- Mutatie algemene reserve - stamvermogen	-1.652.823		360.669
- Mutatie continuïteitsreserve	-11.026		28.343
- Mutatie rendementsreserve	-650.000		0
- Mutatie overige reserves	-1.000.640		1.307.164
Saldo van baten en lasten	-3.314.489	-794.800	1.696.176

C. Waarderingsgrondslagen

1. Algemeen

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van het Dinamo Fonds zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

2. Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening 2022 is opgesteld conform de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. De jaarrekening is opgesteld op basis van geformuleerde waarderingsgrondslagen die betrekking hebben op de jaarrekening als geheel. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De in de balans opgenomen activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen. Onder nominale waarde wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij de afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers in de staat van baten en lasten zijn gehierarchiseerd en de benaming van het stamvermogen in 2021 is in 2022 aangepast naar algemene reserve - stamvermogen. Dit heeft geen effect op het vermogen en het resultaat.

2.3 Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waar de bedrijfsactiviteiten plaatsvinden (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Dit is zowel de functionele valuta als de presentatievaluta van het Dinamo Fonds.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende het boekjaar zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op de transactiedatum. Activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten.



2.4 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rato afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

2.5 Financiële vaste activa

Effecten

De onder financiële vaste activa opgenomen effecten, die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam te dienen, worden gewaardeerd op marktwaarde. Waardevermeerderingen dan wel waardeverminderingen van deze effecten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Leningen

De onder de financiële vaste activa opgenomen leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.7 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.8 Schulden op korte termijn

De schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

2.9 Reserves

Algemene reserve - stamvermogen

Onderdeel van de algemene reserve is het stamvermogen. De fiscus heeft per brief het stamvermogen van het Dinamo Fonds per 4 april 2018 vastgesteld op € 6.900.000. In 2020 is een schenking van € 7.001.938 ontvangen en behoort tot het stamvermogen. Het stamvermogen wordt jaarlijks geïndexeerd.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd ter dekking van de bedrijfsrisico's op korte termijn. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op maximaal anderhalf maal de uitvoeringskosten.



Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

3.1 Algemeen

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen. 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 aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

3.2 Financiële baten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt.

3.3 Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

3.4 Projecttoekenningen

Projecttoekenningen worden ten laste van het boekjaar gebracht, waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de projectaanvrager is medegedeeld en er een in rechte afdwingbare verplichting ontstaat, ongeacht in welk boekjaar een projectbetaling wordt gedaan.



D. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Financiële vaste activa		
Effecten	11.312.925	12.312.024
Effecten nalatenschap	<u>0</u>	<u>579.300</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>11.312.925</u>	<u>12.891.324</u>
 - Effecten		
Aandelen	7.389.328	7.684.136
Obligaties	2.289.103	4.376.207
Aandelen in eigen beheer	1.125.294	251.681
Obligatie lening in eigen beheer	500.000	0
Certificaten	<u>9.200</u>	<u>0</u>
Totaal effecten	<u>11.312.925</u>	<u>12.312.024</u>

De effecten zijn gewaardeerd tegen de marktwaarde per 31 december 2022. Niet-gerealiseerde resultaten op effecten worden geboekt als ongerealiseerd koersresultaat. De aandelen en obligaties welke niet in eigen beheer zijn, zijn per 31 december 2022 ondergebracht bij InsingerGilissen Bankiers N.V. Met IBS Asset Management B.V. is op 6 mei 2020 een overeenkomst gesloten betreffende het vermogensbeheer.

De aandelen in eigen beheer betreffen 42.496 stuks aandelen Shell plc (dit zijn inclusief 30.000 stuks aandelen, welke zijn overgedragen vanuit de effecten nalatenschap); alle aandelen Shell plc zijn in april 2023 verkocht voor een waarde van € 1.188.081.

In 2022 heeft het Dinamo Fonds een obligatielening van € 500.000 verstrekt aan Cruydt-Hoeck; € 300.000 heeft een looptijd van 10 jaar en de rentevergoeding bedraagt 3,5% en € 200.000 heeft een looptijd van 15 jaar en de rentevergoeding bedraagt 4,0%.

Het Dinamo Fonds heeft per balansdatum 200 certificaten van aandelen à € 46 van Stadsherstel Den Haag en Omgeving in haar bezit. De nominale waarde bedraagt € 9.200.

- Effecten nalatenschap

Totaal effecten nalatenschap	<u>0</u>	<u>579.300</u>
------------------------------	----------	----------------

De effecten nalatenschap, zijnde 30.000 stuks aandelen Shell plc, zijn in juni 2022 overgedragen aan het Dinamo Fonds.



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. <u>Vorderingen</u>		
Bron- en dividendbelastingen	1.597	145.344
Vordering nalatenschap	0	89.773
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>30.208</u>	<u>33.105</u>
Totaal vorderingen	<u><u>31.805</u></u>	<u><u>268.222</u></u>

Alle vorderingen worden als volwaardig beschouwd.

- Bron- en dividendbelasting

Bronbelasting	111.214	111.214
Af: voorziening bronbelasting	-111.214 *	0
Dividendbelasting	<u>1.597 **</u>	<u>34.130</u>
Totaal bron- en dividendbelasting	<u><u>1.597</u></u>	<u><u>145.344</u></u>

* De dividendbelasting op buitenlandse effecten is voor een beperkt deel terugvorderbaar en verschilt per jaar en per land. In overleg met de vermogensbeheerder zijn de terug te vorderen bedragen vastgesteld. Het deel waarvan niet zeker is of het kan worden teruggevorderd, is als voorziening geboekt. De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks beoordeeld.

** Betreft de dividendbelasting 2021 en 2022, welke in april 2023 zijn ontvangen.

- Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen obligatierente	24.744	29.430
Waarborgsom	2.850	2.850
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	1.379	800
Bankrente	<u>1.235</u>	<u>25</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>30.208</u></u>	<u><u>33.105</u></u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. <u>Liquide middelen</u>		
Rekening-courant ING Bank N.V.	1.090.434	1.093.710
Spaarrekening ABN AMRO Bank N.V.	1.066.443	1.624.898
Rekening-courant ABN AMRO Bank N.V.	848.364	663.785
Rekening-courant InsingerGilissen	118.937	61.132
ABN AMRO Bank N.V., nalatenschap	<u>0</u>	<u>466.207</u>
Totaal liquide middelen	<u>3.124.178</u>	<u>3.909.732</u>

De liquide middelen zijn direct opvraagbaar en staan ter vrije beschikking van de stichting.

4. <u>Reserves</u>		
Algemene reserve - stamvermogen	13.134.601	14.787.424
Continuïteitsreserve	258.169	269.195
Rendementsreserve	0	650.000
Overige reserves	<u>0</u>	<u>1.000.640</u>
Totaal reserves	<u>13.392.770</u>	<u>16.707.259</u>

- Algemene reserve - stamvermogen

Stand begin boekjaar	14.787.424	14.426.755
Mutatie boekjaar	<u>-1.652.823</u>	<u>360.669</u>
Stand einde boekjaar	<u>13.134.601</u>	<u>14.787.424</u>

De fiscus heeft per brief het stamvermogen van het Dinamo Fonds per 4 april 2018 vastgesteld op € 6.900.000. In 2020 is een schenking van € 7.001.938 ontvangen en dit behoort tot het stamvermogen. Het stamvermogen wordt jaarlijks geïndexeerd (2021 2,7%; 2022: 10%). De theoretische waarde van het stamvermogen bedraagt per balansdatum € 16.149.383. Het stamvermogen maakt per balansdatum deel uit van de algemene reserve - stamvermogen.



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
- Continuïteitsreserve		
Stand begin boekjaar	269.195	240.852
Mutatie boekjaar	<u>-11.026</u>	<u>28.343</u>
Stand einde boekjaar	<u>258.169</u>	<u>269.195</u>

De continuïteitsreserve is gevormd ter dekking van de bedrijfsrisico's op korte termijn. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op maximaal anderhalf maal de uitvoeringskosten. De uitvoeringskosten 2022 bedragen € 172.113.

- Rendementsreserve

Stand begin boekjaar	650.000	650.000
Mutatie boekjaar	<u>-650.000</u>	<u>0</u>
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>650.000</u>

De rendementsreserve is gevormd om toekomstige schommelingen in de effectenportefeuille te financieren. De omvang van deze reserve is afgestemd met de belastingdienst.

- Overige reserves

Stand begin boekjaar	1.000.640	-306.524
Mutatie boekjaar	<u>-1.000.640</u>	<u>1.307.164</u>
Stand einde boekjaar	<u>0</u>	<u>1.000.640</u>



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. <u>Kortlopende schulden</u>		
Schenken/donaties	1.048.016	330.070
Beheerfee vermogensbeheerder	10.828	0
Administratiekosten	2.687	9.850
Accountantskosten	10.000	
Reservering vakantiegeld	3.203	1.691
Loonheffing	1.193	2.190
Reis- en verblijfkosten	211	108
Pensioenpremie	0	13.763
Rente- en bankkosten	0	4.570
Telefoonkosten	0	117
	<u>1.076.138</u>	<u>362.359</u>
Totaal kortlopende schulden		

Onder de kortlopende schulden worden verplichtingen opgenomen die binnen een jaar worden afgewikkeld. De verplichtingen met een looptijd langer dan een jaar, worden onder de langlopende schulden gepresenteerd.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huisvesting

Medio mei 2021 heeft de stichting Dinamo Fonds een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor het Nutshuis aan de Riviervismarkt 4 te Den Haag. Hiervoor is een waarborgsom afgegeven van € 2.850. De huurovereenkomst loopt van mei 2021 tot en met april 2024.

De verplichting, inclusief servicekosten, bedraagt per kwartaal € 3.511.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BATEN			
6. Certificaten Stadsherstel Den Haag	<u>9.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Het Dinamo Fonds heeft per 31 december 2022 200 certificaten van aandelen à € 46 van Stadsherstel Den Haag en Omgeving in haar bezit. De nominale waarde bedraagt € 9.200.

7. <u>Directe beleggingsopbrengsten</u>			
Dividend en couponrente	129.338		136.946
Afboeking te vorderen dividendbelasting	-26.091		0
Voorziening niet inbare bronbelasting	-111.214		0
Mutatie liquide middelen IBS	0		61.132
Koersverschil USD *	43.576		49.113
Netto bankrente	<u>10.869</u>		<u>4.707</u>
Totaal directe beleggingsopbrengsten	<u>46.478</u>	<u>216.000</u>	<u>251.898</u>

* Koersverschil USD was in 2021 verantwoord onder indirect beleggingsresultaat.

8. <u>Indirect beleggingsresultaat</u>			
Ongerealiseerd beleggingsresultaat	-1.705.596		
Gerealiseerd beleggingsresultaat	<u>-428.903</u>		
Totaal indirect beleggingsresultaat	<u>-2.134.499</u>	<u>216.000</u>	<u>2.106.735</u>

Het ongerealiseerd beleggingsresultaat is het verschil tussen de marktwaaarde per 31 december 2022 en de marktwaaarde per 1 januari 2022 dan wel de aankoopwaarde in 2022.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
9. <u>Kosten vermogensbeheer</u>			
Vermogensbeheerder	44.733	44.000	46.391
Beheerloon effecten	8.831	4.000	
Bankkosten	589	400	386
Totaal kosten vermogensbeheer	54.153	48.400	46.777
10. <u>Afwikkelingskosten nalatenschap</u>			
Nalatenschap D.E. van Raalte	54.852		
Totaal afwikkelingskosten nalatenschap	54.852	0	0
De nalatenschap van de heer D.E. van Raalte is in 2022 afgewikkeld. Een deel van de vorderingen is niet inbaar gebleken en is afgeboekt. Extra boedelwerkzaamheden ter zake van de afwikkeling van de nalatenschap zijn door Fiscaal Juridisch Adviesbureau Den Ouden doorbelast aan het Dinamo Fonds.			
LASTEN			
11. <u>Projecttoekenningen</u>			
Dieren, Natuur en Monumenten	605.700	600.000	
Dieren: themaprogramma schaapskuddes en heidewol	188.475	200.000	
Natuur: themaprogramma herstel Vitale landschapselementen	101.000	100.000	
Monumenten: themaprogramma natuur-inclusief herstel historisch groen	100.000	100.000	
Totaal projecttoekenningen	995.175	1.000.000	505.860
12. <u>Projectvrijval</u>			
Dieren, Natuur en Monumenten	40.500		
Totaal projectvrijval	40.500	p.m.	0

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
13. <u>Personeelskosten</u>			
Brutolonen	64.040	59.688	17.544
Vakantiegeld	4.836	12.800	5.286
Sociale lasten	10.188		
Pensioenlasten	6.935	4.812	0
Uitzendkrachten	6.107	10.000	55.031
Reis- en verblijfkosten	2.336	0	628
Overige personele kosten	117	1.500	95
Totaal personeelskosten	94.559	88.800	78.584
<i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>	<i>0,8</i>	<i>0,8</i>	<i>0,8</i>
<i>Gemiddeld aantal fte</i>	<i>0,8</i>	<i>0,8</i>	<i>0,3</i>

De directeur is per 1 september 2021 in dienst getreden bij het Dinamo Fonds.

14. <u>Huisvestingskosten</u>			
Huur kantoor	9.243		10.796
Overige huisvestingskosten	3.736		2.352
Totaal huisvestingskosten	12.979	13.500	13.148
15. <u>Organisatiekosten</u>			
Communicatiekosten	605	10.000	0
Bestuurskosten	17.745 *	10.000	1.773
Representatiekosten	154	1.500	
Kosten website	4.614	10.000	0
Lustrumkosten	2.485	10.000	0
Totaal organisatiekosten	25.603	41.500	1.773

* De bestuurskosten betreffen de vrijwilligersvergoeding ad € 9.000, kosten assessment directeur ad € 6.438 en vergaderkosten ad € 2.307.



	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
16. <u>Kantoorkosten</u>			
Automatiseringskosten	247	3.500	3.737
Telefoonkosten	1.362	1.500	2.650
Contributies en abonnementskosten	2.353	1.500	1.256
Verzekeringen	1.198	1.000	754
Overige kantoorkosten	1.650	500	243
	<u>6.810</u>	<u>8.000</u>	<u>8.640</u>
Totaal kantoorkosten	<u>6.810</u>	<u>8.000</u>	<u>8.640</u>
17. <u>Algemene kosten</u>			
Financieel advies en administratiekosten	10.508	8.000	8.635
Accountantskosten	15.798 *	8.000	7.671
Advieskosten	5.077	6.000	11.494
Overige algemene kosten	439	600	755
	<u>31.822</u>	<u>22.600</u>	<u>28.555</u>
Totaal algemene kosten	<u>31.822</u>	<u>22.600</u>	<u>28.555</u>
* De accountantskosten betreffen een stelpost voor de beoordeling jaarstukken 2022 van € 10.000 en nagekomen kosten inzake de beoordelingswerkzaamheden 2021 ad € 5.798.			
18. <u>Afschrijvingskosten</u>			
Automatisering, ICT	340	4.000	1.986
	<u>340</u>	<u>4.000</u>	<u>1.986</u>
Totaal afschrijvingskosten	<u>340</u>	<u>4.000</u>	<u>1.986</u>



Overige gegevens

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de tekst van de beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.