

Financieel verslag 2018-2019

Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Kasstroomoverzicht	5
Jaarrekening 2018-2019	
- Balans per 31 december 2019	7
- Rekening van baten en lasten over 2018-2019	8
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
- Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
- Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	11
- Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2018-2019	12
Overige gegevens	
- Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	13
- Resultaatbestemming	13
- Controleverklaring	14



Inleiding

Het Wetenschappelijk Instituut van de 50PLUS-partij is een onafhankelijke organisatie die zich richt op het ondersteunen van het politieke en ideologische debat en biedt een platform aan wetenschappers die zich verdiepen in thema's die belangrijk zijn voor de senioren in Nederland en Europa, zoals de arbeidsmarkt, koopkracht, pensioenen en de gezondheidszorg. Wij verstrekken en financieren opdrachten voor onderzoek, organiseren symposia en cursussen en maken studiemateriaal.

Het Wetenschappelijk Instituut 50PLUS streeft er naar een bron van kennis te zijn voor de 50PLUS partij, maar ook voor andere organisaties die zich bezig houden met de belangen van senioren. In onderzoeken en projecten werken we samen met onafhankelijke onderzoekers, universiteiten en/of gerenommeerde onderzoeksinstituten. Het wetenschappelijk Instituut van 50PLUS is op 18 oktober 2018 opgericht en ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 72875011.

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestond per 31 december 2019 uit de volgende leden:

Voorzitter	Alfons Leerkes
Penningmeester	René Houkes
Secretaris	Ir. Hylke ten Cate
Algemene Bestuursleden	Prof. Dr. Erik Jan Meijboom Prof. Dr. Erik Lutjens Mr. Martine Baay-Timmerman Prof. Dr. Erik de Graaff

Het bestuur heeft in het afgelopen verslagjaar (verlengd, 18-10-2018 / 31-12-2019) 12 maal vergaderd en wel op 18 oktober 2018, 19 november 2018, 20 december 2018, 14 januari 2019, 15 februari 2019, 2 maart 2019, 16 april 2019, 1 mei 2019, 17 juni 2019, 26 september 2019, 17 oktober 2019 en 18 december 2019.

Voornaamste agendapunten waren het inrichten van het nieuwe Wetenschappelijk Instituut, het opzetten van educatieve activiteiten en symposia, alsmede het opzetten en monitoren van onderzoeken. Additioneel is er overleg geweest tussen bestuursleden onderling over lopende projecten.

Onderzoek, Symposia en Educatie

Onderzoek

In 2019 zijn in de volgende gebieden onderzoeken gestart: Effecten van strategische data-analyses en Microtargeting in politieke campagnes, gezondheidszorg (LASA Study), leeftijdsdiscriminatie en een onderzoek naar de conversie methodiek van pensioenrechten bij waarde-overdracht.



Onderzoek, Symposia en Educatie (vervolg)

Symposium "De wereld die we aan onze kinderen willen doorgeven"

Onder het thema "De wereld die we aan onze kinderen willen doorgeven" is het Wetenschappelijk Instituut van 50PLUS in 2019 gestart met een reeks symposia over actuele onderwerpen. Het eerste symposium heeft inmiddels plaatsgevonden, op 16 november 2019 in het Beatrixgebouw in Utrecht.

Het symposium werd door zeventig deelnemers bijgewoond, die levendig discussieerden over de onderwerpen "Schiphol: groei of krimp" en "Voltooid leven: zorg en zelfbeschikking". Voor 2020 zijn onder hetzelfde thema nog twee symposia gepland. De uitkomsten van het symposium zijn aangeboden aan 50PLUS.

Educatieve activiteiten

Na de ontwikkeling in samenwerking met de LOI en Pro Demos is, na een pilotfase, inmiddels de kadertraining "Inleiding in de politiek in Nederland" operationeel en kan jaarlijks aan circa zestig cursisten worden gegeven. Er wordt momenteel gewerkt aan een verdere uitbreiding van het kadertraining programma.

Overige activiteiten

Er zijn vanuit het bestuur van het Wetenschappelijk Instituut diverse contacten geweest met geïnteresseerden in ons werk in binnen- en buitenland. Ook zijn er bijeenkomsten geweest met de politieke vertegenwoordigers van 50PLUS in de Eerste en Tweede Kamer om te brainstormen over de samenwerking en mogelijke nieuwe onderzoeksrichtingen. Uit educatieve gronden heeft het Wetenschappelijk Instituut bijgedragen aan de ontwikkeling van een animatiefilm over ons pensioenstelsel. Op 2 mei 2019 is er een bijeenkomst geweest met de Amerikaanse ambassadeur in Nederland, de heer Hoekstra, om te praten over de organisatie van de politiek in Nederland.

Organisatie

Van het oorspronkelijke eenkoppige bestuur bij oprichting is de organisatie van het Wetenschappelijk Instituut van 50PLUS getransformeerd naar de gewenste, en in de statuten voorgeschreven, bezetting van zeven bestuursleden, elk met eigen expertise en ervaring. In 2019 is ook de website van het Wetenschappelijk Instituut opgezet en verder geprofessionaliseerd.

Den Haag,

Alfons Leerkes
Voorzitter Wetenschappelijk Instituut 50PLUS

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht geeft inzicht in de herkomst en besteding van de geldmiddelen binnen de Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS. De verantwoording betreft het velengde boekjaar 2019. Deze verantwoording geeft aan hoeveel geldmiddelen door de stichting zijn ontvangen en hoeveel is besteed aan wetenschappelijk onderzoek en de uitgaven voor de exploitatie van de stichting. De kasstromen van de operationele activiteiten betreffen de ontvangst van de vastgestelde subsidie van in totaal € 175.000 en uitgaven aan onderzoekswerkzaamheden en exploitatiekosten van in totaal € 174.735, wat samen met de door de stichting gereserveerde liquidatiekosten van € 10.000, wat geen uitgaande geldstroom is en betaalde bankkosten en rente van € 98, wat resulteert in een operationele kasstroom van € 10.167.

Van de ontvangen subsidie over 2019 dient ultimo 2019 nog € 35.000 te worden ontvangen na accordering van de jaarafrekening en is voor € 6.501 in 2019 vooruitbetaald aan exploitatiekosten, wat leidt tot een vordering van € 41.501 op balansdatum.

Over 2019 worden nog facturen ontvangen voor uitgevoerde onderzoekswerkzaamheden in 2020 inzake onder andere de kwaliteit van pensioenadministraties en exploitatiekosten over het verslagjaar 2019 van in totaal € 46.000.

2018 / 2019**Resultaat**

Saldo resultaat staat van baten en lasten 2018 / 2019	167
bij: dotatie voorziening liquidatie stichting	<u>10.000</u>
	10.167

Mutatie werkkapitaal

Te vorderen bedragen	-41.501
Nog te betalen bedragen	<u>46.000</u>
	<u>4.499</u>
Resultaat uit operationele activiteiten binnen de stichting	<u><u>14.666</u></u>

Saldo per 18 oktober 2018	-
Mutatie liquiditeit in verslagperiode	<u>14.666</u>
Saldo per 31 december 2019, liquide middelen	<u><u>14.666</u></u>

Bovenstaande kasstromen over het verslagjaar 2019 kunt u herleiden uit de balans per 31 december 2019 en staat van baten en lasten over het verslagjaar 2019 die op de volgende bladzijden zijn vermeld en nader zijn toegelicht.



WETENSCHAPPELIJK INSTITUUT

Jaarrekening 2018-2019



Balans per 31 december 2019

ACTIVA

	<u>2019</u>
	€
Vorderingen	41.501
Liquide middelen	<u>14.667</u>
	<u>56.167</u>

PASSIVA

Algemene reserve	167
Voorzieningen	10.000
Kortlopende schulden	<u>46.000</u>
	<u>56.167</u>



Rekening van baten en lasten over de periode 18 oktober 2018 tot en met 31 december 2019

	<u>2019</u>
	€
Baten	175.000
Lasten	<u>174.735</u>
Bedrijfsresultaat	265
Financiële baten en lasten	98
	<u> </u>
Resultaat boekjaar	<u><u>167</u></u>



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Wetenschappelijk Instituut 50 PLUS is opgericht op 18 oktober 2018. Dit betreft het eerste verlengde boekjaar van 18 oktober 2018 tot en met 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsgrondslagen. De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva van de Stichting opgenomen tegen nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als saldo van opbrengsten en kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Belastingen

De Stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

	<u>2019</u>
	€
Vorderingen	
Subsidie 2019	35.000
Vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen rente	<u>6.501</u>
	<u><u>41.501</u></u>
Liquide middelen	
ABN AMRO Bestuurrekening	1.167
ABN AMRO Bestuur Spaarrekening	<u>13.500</u>
	<u><u>14.667</u></u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.	
Algemene reserve	
De mutaties in de algemene reserve zijn als volgt:	
Stand per begin verslagjaar	-
Bij: resultaat boekjaar	<u>167</u>
	<u><u>167</u></u>
Vorzieningen	
De mutaties in de voorziening opheffingskosten zijn als volgt:	
Stand per begin verslagjaar	-
Mutatie	<u>10.000</u>
	<u><u>10.000</u></u>
Kortlopende schulden	
Nog te ontvangen facturen	<u><u>46.000</u></u>



Niet uit de balans opgenomen activa en verplichtingen

Financiering wetenschappelijk onderzoek

Op basis van de Wet Financiering Politieke Partijen (WFPP) kunnen teveel betaalde subsidiebedragen door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van de politieke partij Vereniging 50PLUS worden teruggevorderd. Dit geldt tevens voor de neveninstelling Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS. De geormerkte subsidiebedragen voor deze organisatie worden toegekend en uitbetaald aan de Vereniging 50PLUS waarop de Vereniging 50PLUS deze subsidie voor wetenschappelijk onderzoek doorbetaalt aan de stichting. Voor zover de Minister de subsidie voor deze organisaties voor een lager bedrag vaststelt, worden teveel betaalde subsidies aan deze organisaties door de Vereniging 50PLUS teruggevorderd. De definitieve vaststelling van de subsidie heeft tot en met 2018 plaatsgevonden (toen nog aan het toenmalige Wetenschappelijk Bureau 50PLUS). De definitieve vaststelling van de subsidie 2019 vindt in 2020 plaats.

Garantiestelling

De Vereniging 50PLUS heeft zich garant gesteld voor de exploitatiekosten van de stichting. Volgens de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken uitgevaardigde subsidievoorschriften wordt de subsidie voor de stichting definitief vastgesteld door de Minister van Binnenlandse Zaken, na daartoe verkregen advies van de accountantsdienst van het Ministerie. De Minister heeft de subsidie vastgesteld tot en met 2018.

Gemeenschappelijke kosten

De stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS heeft een overeenkomst met de Vereniging 50PLUS gesloten tot verrekening van voor gemene rekening gemaakte huisvestingskosten. In 2019 bedroegen deze kosten € 6.500, voor 2020 bedraagt dit bedrag € 6.500, deze bedragen zijn beiden in 2019 betaald.

Onderzoeksovereenkomst

De stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS heeft een onderzoeksovereenkomst afgesloten met de Vrije Universiteit Amsterdam (VU), faculteit der Sociale Wetenschappen op 30 september 2019. Het betreft promotie-onderzoek ten behoeve van zorg en welzijn van ouderen, in het kader van de LASA Study. De duur van de overeenkomst is 4 jaar, waarvoor de VU 1,0 FTE beschikbaar stelt voor een jaarlijkse vaste vergoeding van € 50.000, jaarlijks te factureren vooraf de start van het boekjaar. De overeenkomst eindigt van rechtswege op 1 oktober 2023 en kan door de stichting worden verlengd.

**Toelichting op de rekening van baten en lasten over de periode 18-12-2018 t/m 31-12-2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €
Baten		
Subsidie 2019	174.975	175.000
Gift	25	-
	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>

De voorlopige subsidie 2019 is toegekend op grond van de Wet Financiering Politieke Partijen afgegeven door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019
Strategische data-analyse	6.150	6.150
Kadertrainingen	14.953	15.000
LASA Study	50.000	50.000
Viewture	4.000	4.000
Symposium 16 november 2019	23.845	25.000
Pensioenfilm	3.763	4.000
Electorale positie	6.000	6.000
Pensioenfonds Onderzoek	25.000	25.000
	<u>133.711</u>	<u>135.150</u>

Overige bedrijfslasten

Kosten bestuur	19.513	19.400
Kantoorkosten	4.198	3.000
Huisvestingskosten	6.500	6.500
Kosten website	813	1.000
Reservering voorziening opheffingskosten	10.000	10.000
	<u>41.024</u>	<u>39.900</u>
Totale lasten	<u>174.735</u>	<u>175.050</u>

**Overige gegevens****Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Conform artikel 9 van de statuten is het bestuur verplicht om van de vermogenstoestand van de Stichting op zodanige wijze een administratie te voeren dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting kunnen worden gekend.

Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan de reserves.

Begroting 2020

	Ontvangsten	Uitgaven	
Subsidie 50PLUS	€ 175.000		
Kadertraining		€ 30.000	projectnummer 19-02
LASA Study		€ 50.000	projectnummer 19-03
Symposium 2020 Voorjaar		€ 25.000	projectnummer 20-01
Symposium 2020 Najaar		€ 25.000	projectnummer 20-02
Enquetetool		€ 10.000	projectnummer 20-03
Kosten huisvesting		€ 7.000	
Kantoorkosten		€ 3.000	
Bestuursvergoedingen		€ 12.000	zonder indexatie 2020
Variabele (on)kosten		€ 10.500	
Kosten website		€ 1.000	
Bankkosten		€ 250	
Accountantskosten		€ 1.000	
Totaal	€ 175.000	€ 174.750	
Batig saldo / nog toe te wijzen		€ 250	

Aldus opgemaakt,

René Houkes, penningmeester



KRAMER & REMERY

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Stichting Wetenschappelijk Instituut 50 PLUS
Ter attentie van de heer A.G.M. Leerkens, voorzitter
Kneuterdijk 2
2514 EN 's Gravenhage

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in het Financieel verslag 2018 - 2019 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met in Nederland aanvaarde grondslagen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de rekening van baten en lasten over de periode 18 december 2018 t/m 31 december 2019 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wetenschappelijk Instituut 50PLUS zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), ingeschreven onder nummer 72875011 in het Handelsregister en opgericht op 18 oktober 2018, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

De ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten, het mutatieoverzicht eigen vermogen en het kasstroomoverzicht niet gecontroleerd.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland aanvaarde richtlijnen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de wetenschappelijk onderzoek activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar wetenschappelijk onderzoek activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- J het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- J het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- J het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



KRAMER & REMERY

- J het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- J het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
en
- J het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 29 mei 2020

Kramer & Remery
Accountants en Adviseurs

Alfons Remery
Accountant-Administratieconsulent

Kramer & Remery
Accountants en Adviseurs
Soestdijkerstraatweg 27
1213 VR HILVERSUM
085 – 07 07 010