

JAARVERSLAG 2023

Stichting WKZ-fonds

INHOUDSOPGAVE

1. ALGEMEEN	Pagina
1.1 Verslag van het bestuur	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023	8
2.2 Resultatenrekening 2023	9
2.3 Kasstroomoverzicht 2023	10
2.4 Toelichting algemeen	11
2.5 Toelichting balans	13
2.6 Toelichting resultatenrekening	16
2.7 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	17
2.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Controleverklaring	20
4. AANVULLENDE GEGEVENS EN SPECIFICATIES	
4.1 Overzicht algemene onderzoeksprojecten 2023	24

1. ALGEMEEN

1.1 Verslag van het bestuur

Algemeen

De stichting WKZ-fonds is op 29 april 1993 opgericht en behartigt de belangen van de geneeskunde van het kind in het algemeen en die van het Wilhelmina Kinderziekenhuis, deel uitmakend van het Universitair Medisch Centrum Utrecht, in het bijzonder. De stichting biedt financiële ondersteuning bij wetenschappelijk onderzoek, onderwijsprojecten van bijzonder karakter, innoverende activiteiten voor de patiëntenzorg en andere projecten in het belang van het Wilhelmina Kinderziekenhuis en sluit daarbij aan op de missie van het UMC Utrecht om gezondheid van mensen te bevorderen - nu en in de toekomst -.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit 4 bestuursleden, te weten:

- Drs. D. del Canho ((voorzitter auditcommissie van het UMC Utrecht), voorzitter
- O.C. Rip (adj. directeur informatievoorziening en financiën UMC Utrecht), secretaris/penningmeester
- Dr. F. Groenendaal (kinderarts-neonatoloog Wilhelmina kindziekenhuis, UMC Utrecht), lid (tot 27 september 2023)
- Dr. P.M. van Hasselt (kinderarts metabole ziekten Wilhelmina kindziekenhuis, UMC Utrecht), lid

Het bestuur is tweemaal bijeen geweest in 2023. Daarbij is onder andere gesproken over de toekenning van de projecten, het beleid rond de effectenportefeuille en de financiën.

Projecten

Het WKZ-fonds financiert nieuwe en innovatieve onderzoeken/onderzoekslijnen van recent aangestelde onderzoekers/artsen dan wel recent gepromoveerden. Deze kunnen, binnen een termijn van zes jaar na hun aanstelling of PhD, één keer een onderzoeksvoorstel indienen. Het onderzoek moet goed passen binnen de strategie van het UMC Utrecht. Ook moet het de basis vormen voor toekomstig onderzoek in deze lijn en als basis dienen voor later te verwerven externe financiering. Een nieuw onderzoeksproject wordt financieel ondersteund voor een totaal bedrag van maximaal €200.000 voor een periode van twee tot drie jaar.

De wetenschappelijke commissie van het WKZ-fonds beoordeelt jaarlijks de nieuwe projectvoorstellen op zowel kwaliteit van de onderzoeker als kwaliteit en impact van het onderzoeksvoorstel. Voor de ronde 2022-2023 zijn er 12 aanvragen ingediend. Na een interne review procedure zijn de onderzoeksvoorstellen van alle kandidaten geselecteerd. Hun voorstel is beoordeeld door externe reviewers, waarna de kandidaten het projectvoorstel hebben gepresenteerd en besproken met de commissie. De wetenschappelijke commissie heeft hierna een ranking opgesteld die met een toelichting als definitief advies aan het bestuur is voorgelegd. Het bestuur heeft op basis van het advies en beschikbare middelen besloten welke projecten een toekenning mochten ontvangen. Het bestuur heeft voor de ronde 2022-2023 aan 2 projecten uit de ranking een subsidie verleend.

In 2023 is er 1 project afgesloten.

In de eindverslagen van de projecten worden mooie resultaten vermeld waaronder verschillende publicaties en presentaties. Enkele door het fonds gefinancierde projecten die inmiddels zijn afgesloten hebben het mogelijk gemaakt verdere financiering te ontvangen van externe subsidiegevers.

Aan de projecten is in 2023 uitgekeerd:

<i>Soort</i>	<i>Bedrag (€)</i>	<i>Aantal</i>
Voorschotten projecten	696.031	20
Eindafrekeningen projecten	-/- 8.560	1
Totaal	687.471	21

Eind 2023 financierde het WKZ-fonds 24 lopende projecten,.

Voor de toegezegde projecten is eind 2023 beschikbaar:

<i>Soort</i>	<i>Bedrag (€)</i>	<i>Aantal</i>
Projecten algemeen	897.231	15
Speerpuntprojecten	31.250	1
Totaal	928.481	16

Beleggingsbeleid

Gelden van het WKZ-Fonds welke niet op een rekening courant of spaarrekening aangehouden hoeven te worden in verband met betalingsverplichtingen op korte termijn, worden belegd binnen de richtlijnen het beleggingsstatuut en de beheerovereenkomst.

Gezien de aard van de verplichtingen, is er gekozen voor een beleggingshorizon van minimaal 10 jaar.

Doelstelling van de beleggingen is het behalen van een redelijk rendement bij een verantwoorde risicograad teneinde er zorg voor te dragen dat het vermogen van het WKZ-Fonds:

- over langere periode bezien tenminste in nominale termen in stand blijft,
- nu en in de toekomst een rendement genereert van circa 2,5% op jaarbasis, waarmee aan de rendementsdoelstelling van gemiddeld € 600.000 per jaar kan worden voldaan.

Naast bovenstaande rendements- en risicodoelstellingen, neemt het WKZ-Fonds tevens Reputatie- en MVO/ESG randvoorwaarde mee in haar beleggingsbeleid.

Het dagelijks beheer van de beleggingsportefeuille is uitbesteed aan een externe vermogensbeheerder. Met deze partij is een vermogensbeheerovereenkomst gesloten.

Het totale risiconiveau van de beleggingen, in termen van potentiële koersfluctuaties, dient rekening te houden met het risico dat het WKZ-Fonds kan lopen om aan haar doelstelling te blijven voldoen. De belangrijkste middelen om een dergelijk risicoprofiel in samenhang met de rendementsdoelstelling te bewerkstellingen zijn:

- Spreiding van de beleggingen over diverse beleggingscategorieën.
- Zorgvuldige beheersing van het risiconiveau zowel tussen de afzonderlijke beleggingscategorieën als binnen de betreffende beleggingscategorieën door het vermijden van te zware wegingen ten opzichte van de indices. De nadruk wordt gelegd op het behoud van het vermogen en stabiele groei op lange termijn (>10 jaar) en is minder gericht op korte termijn vermogenswinsten.

Dit doel zal worden verwezenlijkt door een juiste strategische mix over de verschillende beleggingscategorieën en het voeren van het afgesproken beleggingsbeleid door de beheerder.

Beleggingsraamwerk:

- Strategische allocatie; de keuzes voor de strategische allocatie vormen de lange termijn verdeling (beleggingshorizon van minimaal 10 jaar) tussen de diverse beleggingscategorieën.
- De tactische allocatie is een korte termijn (3 tot 12 maanden) keuze van de verdeling over de beleggingscategorieën binnen de strategische verdeling. De tactische bandbreedtes geven de maximaal toegestane afwijkingen aan voor de tactische allocatie en hebben te maken met de rendementsverwachtingen van de verschillende beleggingscategorieën op korte termijn afhankelijk van het macro economische beleggingsklimaat.

In overleg met het bestuur wordt de strategische en tactische verdeling van de portefeuille vastgesteld. Eind 2023 bedroeg deze:

<u>Vermogenscategorieën</u>	<u>Bandbreedtes</u>	
	Minimaal	Maximaal
Geldmarkt	0%	20%
Obligaties	45%	75%
-Obligaties investment grade	45%	70%
-Obligaties high yield	0%	10%
-Obligaties opkomende landen	0%	10%
Aandelen	25%	55%

Toelichting: voor de gezamenlijke belegging in Geldmarkt en Obligaties geldt een bandbreedte van Minimaal 45% en Maximaal 75%. Voor de gezamenlijke belegging in Obligaties high yield en Obligaties opkomende landen geldt een bandbreedte van Minimaal 0% en Maximaal 10%.

Het WKZ-Fonds kiest voor duurzaam beheer van het vermogen met de ambitie om te voldoen aan de tien principes van het UN Global Compact (UNGC). Het vermogen wordt beheerd door een vermogensbeheerder die zich heeft geconformeerd aan de tien principes van het UN Global Compact. Tevens heeft de vermogensbeheerder de Principles for Responsible Investments ondertekend.

Het WKZ-fonds sluit daarbij zoveel mogelijk aan op de duurzame bedrijfsvoering van het UMC Utrecht waarin wordt gestreefd naar een maximale positieve impact op de gezondheid en de maatschappij en minimale negatieve impact op het milieu. Aangezien binnen het UMC Utrecht wordt gewerkt aan de gezondheid van mensen, is het ook belangrijk om bij te dragen aan een schone leefomgeving. Milieuzorg zien ze als preventieve gezondheidszorg. Door het verduurzamen van hun bedrijfsvoering willen ze de negatieve milieu-impact verkleinen. Dat doen ze door uiteenlopende maatregelen en activiteiten.

Het WKZ-fonds belegt in duurzame beleggingsoplossingen en bij voorkeur in fondsen en bedrijven die vooroplopen in duurzaamheid. Op basis van internationale standaarden, verdragen en richtlijnen worden bepaalde bedrijven uitgesloten. Voor de duurzame fondsen wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de basis uitsluitingscriteria van de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen. Deze richtlijn is opgesteld voor verenigingen en stichtingen die duurzaamheidscriteria in het beleggingsbeleid toe willen passen.

De CO2 uitstoot van de duurzame fondsen is substantieel lager dan de CO2 uitstoot van de relevante vergelijkingsmaatstaven. Tevens wordt bestudeerd of en hoe de Sustainable Development Goals waar het UMC Utrecht aan bijdraagt, ook kunnen terugkomen in de portefeuille.

Minimaal voor elke bestuursvergadering is er een vergadering van de beleggingscommissie waarbij ook de vertegenwoordiger namens de vermogensbeheerder aanwezig is.

In 2023 is de beleggingscommissie viermaal bijeen geweest.

De beleggingscommissie bestaat uit 2 leden vanuit het bestuur; zijnde de voorzitter en de penningmeester. Daarnaast laat de beleggingscommissie zich gevraagd en ongevraagd adviseren door een externe deskundige.

De voornaamste taak van de commissie is het adviseren van het bestuur over het beleggingsbeleid en de wijze waarop dat wordt uitgevoerd.

In aansluiting hierop wordt in de bestuursvergadering verslag gedaan van de vergadering van de beleggingscommissie. Daarnaast verstrekt de vermogensbeheerder maandelijks een rapportage.

Financiën

Het WKZ-Fonds had eind 2023 een belegd vermogen van € 24,55 miljoen (2022: € 22,58 miljoen) en een eigen vermogen van € 24,26 miljoen (2022: € 22,65 miljoen).

Als onderdeel van het eigen vermogen is het bestemmingsfonds P.J. v.d. Brink verantwoord.

De omvang van dit fonds bedraagt eind 2023 € 125,-. Het fonds is in 2001 gevormd vanuit een legaat van dhr. P.J. v.d. Brink voor research naar de ziekte Cystic Fibrosis (CF) / mucoviscidosis en coeliakie.

Eind 2023 is het WKZ-fonds verplichtingen voor het financieren van projecten aangegaan ter waarde van € 0,93 miljoen (2021: € 1,08 miljoen).

Het resultaat over 2023 is positief € 1,60 miljoen (2022: negatief € 4,71 miljoen).

De belangrijkste oorzaken voor de stijging van het resultaat met € 6,31 miljoen zijn;

- de toename van het beleggingsresultaat met € 6,11 miljoen (2023: +/+ € 2,11 miljoen / 2022: -/- € 4,0 miljoen). Het slechte beleggingsresultaat in 2022 werd veroorzaakt door de verliezen op de obligatiemarkten en de aandelenbeurzen. Dit alles veroorzaakt door de historisch hoge inflatie, monetaire verkrapping, de oorlog in Oekraïne en de angst voor een mogelijke recessie. In 2023 heeft het beleggingsresultaat zich hersteld.

- de afname kosten 'toegewezen aan projecten' € 0,05 miljoen (2023: € 0,55 miljoen / 2022: € 0,60 miljoen)

<i>Beleggingsresultaat</i>	<i>2023 (€)</i>	<i>2022 (€)</i>
Transactieresultaat gerealiseerd	-	-902.378
Transactieresultaat ongerealiseerd	1.987.666	-3.209.700
Dividend	110.030	112.958
Rente	11.025	1.000
Totaal	2.108.721	- 3.998.120

Het rendement op de effectenportefeuille bedroeg in 2023 8,82 %, in 2022 was dit nog -/- 14,98%. Dit is het rendement voor kosten vermogensbeheer en na inhouding van dividendbelasting.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

na resultaatbestemming

Activa

		2023		2022	
		€	€	€	€
Vaste Activa	pagina nummer				
Financiële vaste activa	13		24.550.048		22.581.141
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	13	19.966		17.940	
Liquide middelen	13	666.911		1.164.821	
			686.877		1.182.761
Totaal activa			<u>25.236.925</u>		<u>23.763.902</u>

Passiva

		2023		2022	
		€	€	€	€
Eigen vermogen					
Algemene reserve	14	24.255.394		22.649.316	
Bestemmingsfonds	14	125		5.094	
			24.255.519		22.654.410
Kortlopende schulden					
Bijdragen speerpunten UMC Utrecht	14	31.250		31.250	
Onderzoeksprojecten	15	897.231		1.051.028	
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	15	52.925		27.214	
			981.406		1.109.492
Totaal passiva			<u>25.236.925</u>		<u>23.763.902</u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	pagina nummer				
Transactieresultaat effecten	16	1.987.666		-4.112.078	
Dividend	16	110.030		112.958	
Interest	16	11.025		1.000	
Opbrengst diversen	16	150.000		0	
			2.258.721		-3.998.120
Bedrijfskosten					
Toegewezen aan projecten	17	533.674		589.030	
Algemene- en beheerskosten	17	38.817		31.248	
Beleggingskosten	17	85.121		88.966	
			657.612		709.244
Financiële lasten					
Bedrijfsresultaat			<u>1.601.109</u>		<u>-4.707.364</u>
Resultaatverdeling					
Bestemming algemene reserve	14		1.601.109		-4.707.364
			<u>1.601.109</u>		<u>-4.707.364</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

		2023		2022	
	pagina nummer	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	9		1.601.109		-4.707.364
Aanpassing voor:					
Ongerealiseerd koersresultaat	16	-1.987.666		3.209.700	
			-1.987.666		3.209.700
Veranderingen in werkkapitaal:					
Vorderingen	8	-2.026		-6.471	
Onderzoeksprojecten	8	-153.797		-9.714	
Overige kortlopende schulden	8	25.711		-3.766	
			-130.112		-19.951
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-516.669		-1.517.615
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in financiële vaste activa	13	18.759		2.034.865	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			18.759		2.034.865
Mutatie geldmiddelen			-497.910		517.250
Liquide middelen einde boekjaar	8		666.911		1.164.821
Liquide middelen begin boekjaar	8		1.164.821		647.571
Mutatie geldmiddelen			-497.910		517.250

2.4 TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Stichting WKZ-fonds
Lundlaan 6
3584 EA Utrecht
KvK nr.: 41186118

Stichting WKZ-fonds is geregistreerd als een algemeen nut beogende instelling (ANBI)
Internetadres ANBI: <http://www.kennisbankfilantropie.nl/anbi/wkz-fonds>

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen van waardering

Algemeen

Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde, gebaseerd op historische kostprijzen. Kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden genomen wanneer deze voorzienbaar zijn, de opbrengsten worden verantwoord wanneer deze gerealiseerd zijn.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de resultatenrekening verantwoord worden.

Vorderingen

De 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 de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Onder de kortlopende schulden zijn projecten opgenomen welke een looptijd langer dan één jaar kunnen hebben.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Kosten projecten en bijdragen aan speerpunten UMC Utrecht

De kosten voor de projecten en de bijdragen aan de speerpunten van het UMC Utrecht worden genomen op het moment dat de toezegging schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld.

2.5 TOELICHTING BALANS

Financiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Effecten		
Obligatiefondsen en liquiditeiten	15.233.863	14.561.971
Aandelen	9.316.185	8.019.170
	<u>24.550.048</u>	<u>22.581.141</u>

De effecten berusten in open bewaring bij de fondsbeheerder.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	22.581.141	27.825.705
Aankoop van effecten	834.614	13.281.867
Verkoop van effecten	-853.373	-15.316.732
Waardeverandering (ongerealiseerd koersresultaat)	1.987.666	-3.209.699
Boekwaarde per 31 december	<u>24.550.048</u>	<u>22.581.141</u>

Vlottende activa

	2023	2022
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		
Dividendbelasting binnenland	16.504	16.944
Nog te ontvangen bedragen	3.462	996
	<u>19.966</u>	<u>17.940</u>

Liquide middelen

Bank	53.586	22.884
Spaarrekening	527.886	1.084.766
Vermogensbeheerrekening	85.439	57.171
	<u>666.911</u>	<u>1.164.821</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar op naam van de stichting.

Eigen vermogen	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand 1 januari	22.649.316	27.356.680
Toerekening resultaat	1.606.078	-4.707.364
Stand 31 december	<u>24.255.394</u>	<u>22.649.316</u>

Bestemmingsfonds	2023	2022
	€	€
Fonds P.J. v.d. Brink		
Stand 1 januari	5.094	5.094
Uitgaven/onttrekking boekjaar	-4.969	0
Stand 31 december	<u>125</u>	<u>5.094</u>

Bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt het resultaat over 2023 ad € 1.606.078 positief als volgt te bestemmen:

Ten gunste van de Algemene reserve	1.606.078
	<u>1.606.078</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Kortlopende schulden	2023	2022
	€	€
Bijdragen speerpunten UMC Utrecht		
Stand 1 januari	31.250	31.250
Uitgaven boekjaar	0	0
Stand 31 december	<u>31.250</u>	<u>31.250</u>

Onderzoeksprojecten	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	1.051.028	1.060.742
Toewijzing aan overige onderzoeksprojecten	533.674	600.000
	<u>1.584.702</u>	<u>1.660.742</u>
Uitgaven boekjaar	-687.471	-598.744
Vrijval	0	-10.970
Stand 31 december	<u><u>897.231</u></u>	<u><u>1.051.028</u></u>

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht lopende onderzoeksprojecten opgenomen onder 'Aanvullende gegevens en specificaties' (bijlage 4.1).

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	2023	2022
	€	€
Crediteuren	22.083	0
Te betalen beheerprovisie	21.493	20.831
Te betalen diversen	9.349	6.383
	<u><u>52.925</u></u>	<u><u>27.214</u></u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per 31 december 2023 zijn er géén rechten danwel verplichtingen die in de jaarrekening vermeld dienen te worden.

Overige informatie

De bestuursleden en commissieleden ontvangen geen beloning of onkostenvergoeding.

2.6 Toelichting resultatenrekening

Bedrijfsopbrengsten

	2.023		2022	
	€	€	€	€
Transactieresultaat effecten				
Transactiewinst effecten				
Gerealiseerde koerswinst obligatiefondsen	0		0	
Ongerealiseerde koerswinst obligatiefondsen	924.148		1.580	
Gerealiseerde koerswinst aandelen	0		0	
Ongerealiseerde koerswinst aandelen	1.099.077		0	
		2.023.225		1.580
Transactieverlies effecten				
Gerealiseerd koersverlies obligatiefondsen	0		-521.540	
Ongerealiseerd koersverlies obligatiefondsen	0		-1.757.632	
Gerealiseerd koersverlies aandelen	0		-380.838	
Ongerealiseerd koersverlies aandelen	-35.559		-1.453.648	
		-35.559		-4.113.658
		<u>1.987.666</u>		<u>-4.112.078</u>
Dividend		<u>110.030</u>		<u>112.958</u>
Interest		<u>11.025</u>		<u>1.000</u>
Opbrengst diversen		<u>150.000</u>		<u>0</u>

Bedrijfskosten	2023	2022
	€	€
Toegewezen aan projecten		
Overige onderzoeksprojecten	533.674	600.000
	<u>533.674</u>	<u>600.000</u>
Vrijval niet gedeclareerde projectkosten	0	-10.970
Totaal kosten projecten	<u><u>533.674</u></u>	<u><u>589.030</u></u>

Algemene- en beheerskosten

Administratieve dienstverlening	22.083	21.175
Kosten wetenschappelijke commissie	2.100	2.700
Accountants-/advieskosten	9.313	6.936
Overige kantoorkosten	5.321	437
	<u><u>38.817</u></u>	<u><u>31.248</u></u>

Beleggingskosten

Bewaarloon en beheerkosten effecten	<u><u>85.121</u></u>	<u><u>88.966</u></u>
-------------------------------------	----------------------	----------------------

De beleggingskosten zijn exclusief indirecte fondskosten.

Financiële lasten

Rentekosten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
-------------	-----------------	-----------------

Bij Stichting WKZ-fonds waren in 2023 geen personeelsleden in dienst (2022:0).

2.7 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen plaatsgevonden na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2023.

2.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling en goedkeuring door het Bestuur van het Jaarverslag 2023 van de Stichting WKZ-Fonds.

De jaarrekening is opgemaakt op 10 april 2024.

Utrecht, 10 april 2024.

Bestuur

w.g. Drs. D. del Canho, voorzitter

w.g. O.C. Rip, secretaris-penningmeester

w.g. Dr. P.M. van Hasselt

w.g. Dr. M.J.N.L. Benders

3. OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting WKZ-Fonds

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting WKZ-Fonds te Utrecht gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting WKZ-Fonds op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 WKZ-Fonds zoals vereist in 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

ONDERNEMEND, NET ALS U

HLB Blömer Krijtwal 1, 3432 ZT Nieuwegein, Postbus 5, 3430 AA Nieuwegein

T +31 (0)30 605 85 11 E info@hlb-blomer.nl www.hlb-blomer.nl

KvK 30 128 316 BTW NL 8044 21 559 B01 IBAN NL56 INGB 0678 8675 77

HLB Blömer is a member of HLB International, the global advisory and accounting network.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven” en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RjK C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”.

C. 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals uiteengezet in de jaarstukken. 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 stichting 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 bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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:

- 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.
- 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 entiteit.
- 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.
- 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 stichting 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Nieuwegein, 11 april 2024

HLB Blömer accountants en adviseurs B.V.

Drs. J.N. Witteveen RA

4. AANVULLENDE GEGEVENS EN SPECIFICATIES

4.1 Overzicht algemene onderzoeksprojecten 2023

4.1 Overzicht algemene onderzoeksprojecten 2023

Onderzoeker	Onderzoeksproject	Toekenning in	Saldo 01.01.23	Toekenning 2023	Ottrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31.12.23
Nieuwenhuis	ZonMw-Tas Childhealth "Regenerating Intestinal tissue with stem cells (RITS)"	2011		1.563	1.563		0
Jansen	Clobazam or methylprednisolone for ESES syndrome; a European, multicenter, randomized controlled clinical trail.	2012	*1)	14.992		14.992	0
Verhagen	Respiratory and gut microbiome in IgA deficient children.	2015	*1)	15.000		15.000	0
Vastert	Modulating regulatory T cell function in Juvenile Idiopathic Arthritis with Vitamin 83 (NAM) treatment	2016	*1)	15.000	750	750	15.000
Lindemans	The flora perspective on the development of Graft versus Host Disease (GVHD) in pediatric patients; a new therapeutic	2016	*1)	15.000		-8.560	23.560
Zijlmans	Bad and good vibrations: epileptic and physiological ripples in the developing brain	2017					0
Theije,de	Advances in cell based therapy for the injured newborn brain; optimising nurture, habitat and momentum of mensenchymal stem cells	2018	*1)	15.000		15.000	0
Wijnen	Non-invasive characterization of paediatric brain tumours using metabolic imaging at high magnetic field	2018		15.000		15.000	0
Loon, van	Cerebral blood flow in neonates during major cardiac and non-cardiac surgery	2019		45.000	2.250	32.250	15.000
Bartels	Exploring the interplay between iron homeostasis and erythropoiesis in rare hereditary anemias; a delicate balance	2019		5.036		5.036	0
Plantinga	The heterogeneity of cultured human Dendritic Cells; the more the merrier?	2019					0
Winter, de	Stratifying infants with cystic fibrosis for disease severity using intestinal organoid swelling as a biomarker of CFTR function	2019	*2)				0
Flier, van der	Boosting host-defence to protect against neonatal sepsis	2020	*1)	15.000			15.000

Onderzoeker	Onderzoeksproject	Toekenning in	Saldo 01.01.23	Toekenning 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31.12.23
Tataranno	Enriching NICU environment to protect preterm brain development: the new challenge of modern neonatology	2020	37.500	1.875	24.375		15.000
Vercoulen	Towards precision diagnosis and treatment in patients with primary immune deficiency	2020	15.000		15.000		0
van der Aa	“Lesion topology in perinatal arterial ischemic stroke: the effect of location, volume and networks on long-term cognitive and language development.”	2021	80.000	4.000	34.000		50.000
Wiegers	“Exploring vascular and metabolic maturation of the preterm brain with 7T MRI”	2021	80.000	4.000	64.000		20.000
Oegema	“KDM2B and the epigenetic machinery- an iPSC-derived model of a novel neurodevelopmental syndrome”	2021	132.500	6.625	51.625		87.500
Calis	“Elucidating transcript isoform expression patterns in Juvenile Idiopathic Arthritis with innovative transcriptomic assays”	2021	56.000	2.800	38.800		20.000
Jongsma	The Ethics of AlgorithMs (TEAM): Formulating conditions for trust in medical AI	2022	170.000	8.500	68.500		110.000
Nijman	Artificial Intelligence and Multimodality Neuromonitoring: improving the neurodevelopmental outcomes of Congenital Heart Disease (AIM-ON-CHD study)	2022	170.000	8.500	68.500		110.000
de Koning	The role of the thymus in the success of HCT in children: is the first blow half the battle?	2022	155.000	7.750	97.750		65.000
van Jaarsveld	Towards transcriptomic analysis for any gene of interest in the genome diagnostic setting	2023		195.061	43.890		151.171
van den Broek	Boosting pediatric immunity: building a strong relationship between young T and B cells	2023		200.000	45.000		155.000
Koop	Zorg beter maken door slimmer data gebruik	2023		90.000	45.000		45.000
Totaal			1.051.028	533.674	687.471	0	897.231

*1) onderzoeksprojecten die langer doorlopen dan 4 jaar. Op basis van een onderbouwd en budgetneutraal verzoek is de oorspronkelijke einddatum verlengd.

*2) toekenning vanuit het fonds P.J. van de Brink