

**FINANCIEEL VERSLAG**

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaardeerd namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. .... 4-1-2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

## BESTUURSVERSLAG OVER 2019

### Activiteiten

In 2019 heeft de Roosevelt Foundation zich wederom ingezet voor het uitdragen van de door President Franklin Delano Roosevelt geproclameerde vier vrijheden. Daarnaast is in 2019 ook het versterken van de relatie tussen de VS en Nederland/Zeeland speerpunt geweest.

Om de relatie tussen Michigan en Zeeland op het gebied van economie, onderwijs en cultuur te verbeteren, heeft het bestuur van de Roosevelt Foundation besloten met een (voornamelijk Zeeuwse) delegatie een bezoek aan Michigan te brengen voorafgaand aan de Four Freedoms Awards uitreikingsceremonie op 5 oktober jl. in Hyde Park (NY). Tussendoor is ook Washington aangedaan voor een bezoek aan het National Museum of African-American History and Culture.

Specifiek is gekozen voor Michigan, deels omdat veel Nederlanders (Zeeuwen) destijds naar dat gebied geëmigreerd zijn en er nog steeds banden zijn tussen Michigan en Nederland. De Amerikaanse ambassadeur in Nederland Pete Hoekstra, afkomstig uit Michigan, heeft het programma grotendeels bijgewoond.

Dit bezoek aan de Verenigde Staten was in twee delen opgesplitst: het uitwisselingsbezoek aan Michigan en de FFA-ceremonie in New York. De delegatie kende een wisselende samenstelling, afhankelijk van de inhoud van het programma.

Van 30 september t/m 4 oktober zijn diverse bezoeken afgelegd door deelnemers van de Zeeuwse delegatie, ook hierbij varieerde de samenstelling per bezoek. De kern van de Zeeuwse delegatie bestond bestuursleden en directie van de Roosevelt Foundation, twee leden van het college van Gedeputeerde Staten van Zeeland, vertegenwoordigers uit het bedrijfsleven, van culturele instellingen en onderwijs. Tevens zijn een drietal Zeeuwse burgemeesters mee geweest.

### Bevindingen cq vervolgspraken per spoor

#### Handel

- Leerzaam voor oriëntatie op de Amerikaanse markt en goed voor de contacten (nieuw en onderling);
- Bekend is dat goede zaken zijn gedaan en een aantal contracten zijn afgesloten;
- Invest wil starten met een divisie Trade & Innovation: zij willen handelsmissies gaan organiseren of bedrijven ondersteunen die op bezoek elders willen.

#### Onderwijs

- Met het Fried Center voor Global Engagement (Hope College) is contact gelegd over de uitwisseling van studenten en docenten. Het is de bedoeling om hierin samen met de HZ op te trekken.
- Het RIAS is geïnteresseerd om aan te sluiten bij het vervolg, gelet op de trans-Atlantische contacten op de thema's energie, water en food (naar aanleiding van bezoek aan Michigan Department of Environment, Great Lakes en Energy – MiSTEM Network). Ook hier een rol voor HZ en Campus Zeeland.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaardeerd namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 4.5.2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

- Zowel door Hope College (Van Raalte Institute) als Calvin University is de wens geopperd van een summerschool hier in Zeeland: de mogelijkheid om een aantal maanden bepaalde colleges of een course te volgen, onderzoek te doen.
- Mogelijkheden tot studentenuitwisseling voor MBO-scholen verkennen na bezoek aan de Plymouth Christian School in Grand Rapids;
- Eén van de hoogleraren komt om de twee jaar met studenten (watermanagement) naar Zeeland. Cultuur
- De bezochte bibliotheken gaan na welke 19e eeuwse kranten, brieven en dagboeken zich in hun collecties bevinden. ZB zal op haar beurt aangeven welke collecties van belang kunnen zijn voor Michigan;
- Informatie- en kennisuitwisseling met Howard Miller Library (Zeeland) over het community-concept;
- Samenwerking tussen Zeeuws Museum en Holland Museum verder vormgeven: ideeën voor het werven en binden van donateurs en community engagement aan Amerikaanse kant en in Zeeland suggesties voor het binden van jongere generaties in het cultureel erfgoed en inrichting museum. Tevens de mogelijkheid om collecties online te verbinden nader onderzoeken. Deze samenwerking graag verder uitwerken mede door een tegenbezoek van directeur Holland Museum. Hiertoe worden de mogelijkheden van het International Visitor's Program vanuit het Gedeeld Cultureel Erfgoed programma (biedt gelegenheid om professionals naar Nederland te halen voor een op maat gemaakt bezoek) nader onderzocht;
- Voor het overige zijn afspraken gemaakt om bepaalde informatie (bijv. foto's streekdracht in combinatie met streetwear of designeroutfits, educatieve aanpak voor scholen, contactinfo streekmusea) uit te wisselen;
- Mogelijkheden tot samenwerking met het Zeeland Historical Society: biedt kansen voor verbinding van informatie (digitaliseringslag te maken);
- Veel kansen voor samenwerking met archieven van Calvin University: de index van de brieven van familieleden is online, maar de brieven zelf nog niet. Zou een mooie volgende stap zijn;
- Grote kansen op een verbinding tussen het National Museum for African-American History and Culture en het slavenhandelsarchief van het MCC (Middelburgsche Commercie Compagnie). Getracht wordt om de informatie uit dit archief een plek te geven in genoemd museum;
- Met Lonnie Bunch - hoofdlaureaat, oprichter van het National Museum of African-American History and Culture en staat nu aan het hoofd van het Smithsonian Institution – is afgesproken dat hij beschikbaar is voor een invulling van een symposium in Middelburg en dat een relatie wordt opgebouwd op het gebied van slavernij-slavenhandel-Afrikanen.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. .... 4-5-2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

### De FFA-ceremonie

De awards worden in de oneven jaren uitgereikt in New York, in de even jaren in Middelburg. In de VS worden in beginsel de awards uitgereikt aan inwoners van en organisaties in de VS, in Middelburg aan personen en organisaties in de rest van de wereld.

Op zaterdag 5 oktober 2019 werden in New York (Hyde Park) de Four Freedoms Awards uitgereikt aan:

- Lonnie Bunch, Algemene vrijheidsaward
- The Boston Globe, Vrijheid van meningsuiting
- Krista Tippett, Vrijheid van godsdienst
- Franklin Thomas, Vrijwaring van gebrek
- Sandy Hook Promise, Vrijwaring van vrees

### Samenwerking met andere partijen

Zoals vermeld in het jaarverslag van 2018 hebben de Roosevelt Foundation (RF), het University College Roosevelt (UCR), het Vfonds, het Bevrijdingsmuseum en de Provincie Zeeland eind 2018 overeenstemming bereikt omtrent een samenwerking met als doelstelling het gedachtegoed van de Roosevelt, zoals verwoord in Franklin Roosevelt's Four Freedom speech en uitgewerkt onder leiding van Eleanor Roosevelt in de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens (de Roosevelt Legacy), te verspreiden en op een hoger niveau te brengen bij nieuwe generaties en doelgroepen zodat de principiële waarden doorgegeven worden. De Roosevelt Foundation heeft in 2019 twee externen ingehuurd om deze mogelijkheden nader te onderzoeken en uit te werken.

De doelstelling kan als volgt worden samengevat:

1. De as VS/Nederland wordt versterkt
2. Meer (zichtbare) verbinding met jongeren
3. Zoveel mogelijk door gebruik te maken van netwerken
4. Onderzoek daarbij de bestuurlijke vormgeving en verantwoordelijkheden
5. Betrek de wensen van de provincie Zeeland hierbij
6. Onderzoek de concrete financieringsmogelijkheden

De overige hierboven genoemde delen van de verkenning zullen in 2020 nader worden uitgewerkt.

De uitreiking van de Four Freedoms Awards die in april 2020 in Middelburg zou plaatsvinden, gaat vanwege het coronavirus niet door. Het streven is nu zowel de Four Freedoms Awards-ceremonie, het publieksevenement (de Meet Up) als de Four Freedoms Tour in april volgend jaar te houden.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. .... 4-1-2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

### Doel van de Foundation

De activiteiten van de Roosevelt Foundation, gevestigd te Middelburg, bestaan voornamelijk uit:

Het verbreiden van de kennis en de bevordering van onderzoek, zowel van het leven, het werk en het tijdperk van de presidenten Franklin Delano Roosevelt en Theodore Roosevelt, alsmede Eleanor Roosevelt, als van de hedendaagse Verenigde Staten van Amerika, mede in relatie tot de actuele betekenis van de Four Freedoms, geformuleerd door Franklin Delano Roosevelt in zijn rede tot het congres op 6 januari 1941: Vrijheid van meningsuiting, Vrijheid van godsdienst, Vrijwaring van gebrek en Vrijwaring van vrees. Alsook van al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin des woords, te ondersteunen en daarmee het wederzijds begrip inzake de fundamentele waarden, die ten grondslag liggen aan de verbondenheid tussen de Verenigde Staten en West-Europa te versterken, een en ander meer in het bijzonder door het daartoe verwerven van immateriële en materiële steun.

Eén van de doelstellingen van de Roosevelt Foundation is ook om de samenwerking tussen de Verenigde Staten van Amerika en Nederland te vergroten.

### Samenstelling bestuur

De heer J.M.M. Polman	Voorzitter, in functie per 1 maart 2013
De heer J.A. Brandenburg	Vice-voorzitter, in functie per 1 april 2011
De heer H.D. Rijkse	Penningmeester, in functie per 1 januari 2012
De heer T.J.G. baron Collot d'Escury	Bestuurslid, in functie per 1 januari 2011
De heer R.W. Meines	Bestuurslid in functie per 1 februari 2007
De heer J.H.N. van Ameijden	Bestuurslid, in functie per 1 mei 2009
De heer G.H.O. van Maanen	Bestuurslid, in functie per 1 mei 2009
Mevrouw B.M. Oomen	Bestuurslid, in functie per 1 januari 2018

### Data vergaderingen

Het bestuur van de Roosevelt Foundation heeft in 2019 vergaderd op:  
21 februari, 18 april (met adviseurs), 17 juni, 20 augustus en 12 december.

### Begroting komende jaren

Het bestuur heeft voor 2020 en 2021 de begroting opgesteld en verwacht dat de toekomstige baten en lasten elkaar in evenwicht zullen houden. Zie bijlage achter het financiële verslag.

### Ondertekening van het bestuursverslag namens bestuur Roosevelt Foundation

Middelburg, 1 mei 2020

Drs. J.M.M. Polman  
Voorzitter

H.D. Rijkse  
Penningmeester

### Schipper Accountants B.V.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 4-1-2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

**JAARREKENING 2019**

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. .... 6-5-2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *CP*

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na winstbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
<b>ACTIEF</b>		
<b>Viottende activa</b>		
<b>Vorderingen (1)</b>		
Debiteuren	€ 9.690	€ 0
Vooruitbetaalde kosten	€ 1.023	€ 0
<b>Liquide middelen (2)</b>	<b>€ 500.873</b>	<b>€ 371.423</b>
	<b>€ 511.586</b>	<b>€ 371.423</b>
<b>PASSIEF</b>		
<b>Reserves en Fondsen (3)</b>		
Algemene reserve	€ 132.915	€ 132.915
Bestemmingsreserve FFA	€ 365.957	€ 225.089
	<b>€ 498.872</b>	<b>€ 358.004</b>
<b>Kortlopende schulden (4)</b>		
Crediteuren	€ 8.727	€ -
Nog te betalen bedragen	€ 3.987	€ 3.419
Vooruitontvangen bedragen	€ 0	€ 10.000
	<b>€ 12.714</b>	<b>€ 13.419</b>
	<b>€ 511.586</b>	<b>€ 371.423</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 2020-01-24

Paraaf voor identificatiedoeleinden: *CP*

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<b>BATEN</b>			
<b>Reserves en Fondsen</b>			
Subsidiebaten (5)	€ 206.733	€ 239.333	€ 258.334
Rente (6)	€ 7	€ 0	€ 9
Onderzoek toekomstvisie (7)	€ 72.134	€ 75.000	€ 0
<b>Som der baten</b>	<b>€ 278.874</b>		<b>€ 258.343</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Beheer en administratie</b>			
<b>Bestuurskosten</b>			
Bestuurskosten (8)	€ 2.454	€ 10.000	€ 4.144
Organisatiekosten (9)	€ 11.486	€ 20.000	€ 40.345
Side Events (10)	€ 0	€ 40.000	€ 19.446
Kosten uitreiking			
Four Freedom Awards (11)	€ 51.932	€ 40.000	€ 238.213
Onderzoek toekomstvisie (12)	€ 72.134	€ 75.000	€ 0
<b>Som der lasten</b>	<b>€ 138.006</b>		<b>€ 302.148</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	€ 140.868		-/- € 43.805
<b>Bestemmingsreserves FFA</b>	€ 140.868		-/- € 43.805
Resultaatbestemming			

Het resultaat 2019 van € 140.868 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve FFA.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 4-5-2020

Paraf voor identificatiedoeleinden : *CP*



## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Roosevelt Stichting, gevestigd te Middelburg, bestaan voornamelijk uit:

Het verbreiden van kennis en de bevordering van onderzoek, zowel van het leven, het werk en het tijdperk van de presidenten Franklin Delano Roosevelt en Theodore Roosevelt, alsmede Eleanor Roosevelt, als van de hedendaagse Verenigde Staten van Amerika, mede in relatie tot de actuele betekenis van de Four Freedoms, geformuleerd door Franklin Delano Roosevelt in zijn rede tot het congres op 6 januari 1941:

- Vrijheid van meningsuiting;
- Vrijheid van godsdienst;
- Vrijheid zonder ontbering;
- Vrijheid zonder vrees;

Alsook van al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn in de ruimste zin des woords, te ondersteunen en daarmee het wederzijdse begrip inzake de fundamentele waarden, die ten grondslag liggen aan de verbondenheid tussen de Verenigde Staten en West-Europa te versterken, een en ander meer in het bijzonder door het daartoe verwerven van immateriële en materiële steun.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de RJ 640 en de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Informatieverschaffing rondom de continuïteit van de Stichting**

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het bestuur heeft de impact van de Corona-crisis voor de stichting in kaart gebracht en verwacht dat dit geen verdere impact heeft op de continuïteit van de Stichting. Zoals in het jaarverslag aangegeven is de uitreiking die gepland stond in 2020 uitgesteld.

#### **Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 4.7.2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

Het besluit van het bestuur van de Roosevelt Foundation om de uitreiking van 14 april 2020 uit te stellen tot volgend jaar is ingegeven door de maatregelen die genomen zijn vanwege het coronavirus. Door onder andere het sluiten van de buitengrenzen van de Schengenlanden is vliegverkeer naar Nederland niet mogelijk en daardoor zal een aantal laureaten Middelburg niet kunnen bereiken.

Bovendien zijn de veiligheid en gezondheid van zowel laureaten, organisatie als publiek natuurlijk van het allergrootste belang.

Het uitstel geldt evenzeer voor de Four Freedoms Meet Up en de Four Freedoms Tour die in samenwerking met de Stichting Vrijheidscolleges worden georganiseerd. Ook die zijn verplaatst naar volgend jaar april.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

### **Kortlopende schulden**

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

### **Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. .... 4.3.2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de directe lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Subsidiebaten / sponsorbijdragen / baten uit fondsvererving**

Subsidiebaten, sponsorbijdragen en baten uit fondsvererving betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen van derden ontvangen bedragen op basis van wettelijke of andere regelingen.

Subsidiebaten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Lasten algemeen**

De kosten van de organisatie en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten en aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. 14.05.2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

## ACTIEF

## VLOTTENDE ACTIVA

## Vorderingen (1)

	31 december 2019	31 december 2018
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	€ 9.690	€ 0
<b>Vooruitbetaalde kosten</b>		
Vooruitbetaalde kosten	€ 1.023	€ 0
	<b>€ 10.713</b>	<b>€ 0</b>
<b>Liquide middelen (2)</b>		
ABN Amro rekening-courant	€ 16.365	€ 19.116
ABN Amro Flexibel deposito	€ 456.285	€ 351.286
VISA rekening	€ 28.520	€ 1.021
Gelden onderweg	-/- € 297	€ 0
	<b>€ 500.873</b>	<b>€ 371.423</b>
De VISA rekening staat tot een saldo van € 25.000,- ter vrije beschikking.		
	<b>€ 511.586</b>	<b>€ 371.423</b>

## PASSIEF

## Eigen Vermogen (3)

Algemene reserve	€ 132.915	€ 132.915
Bestemmingsreserve FFA	€ 365.957	€ 225.089
	<b>€ 498.872</b>	<b>€ 358.004</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	€ 132.915	€ 132.915
Mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december	€ 132.915	€ 132.915
<b>Bestemmingsreserve FFA</b>		
Stand per 1 januari	€ 225.089	€ 268.894
Toevoeging 2019 cq onttrekking 2018 saldo baten en lasten	€ 140.868	€ 43.805
Stand per 31 december	€ 365.957	€ 225.089

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 12-1-2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : 

De bestemmingsreserve FFA heeft overeenkomstig bestuursbesluit tot doel schommelingen in de kosten van uitreiking van de Four Freedoms Awards te kunnen opvangen. In het jaar dat de uitreiking in Middelburg plaatsvindt, wordt veelal over het volledige bedrag van het fonds beschikt. De reservering wordt gevormd in de jaren voor het uitreikingsjaar en wordt maximaal gevuld tot 100% van het begrote bedrag aan kosten voor de uitreiking. Voor 2020 zijn deze kosten begroot op € 385.000.

**Kortlopende schulden (4)**

Crediteuren volgens saldijst	€ 8.727	€ 0
	<b>€ 8.727</b>	<b>€ 0</b>

**Overige schulden en overlopende passiva**

**Overlopende passiva**

Nog te betalen kosten	€ 3.987	€ 3.388
Nog te betalen reiskosten	€ 0	€ 31
Vooruitontvangen bedragen	€ 0	€ 10.000
	<b>€ 3.987</b>	<b>€ 13.419</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 511.586</b>	<b>€ 371.423</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. 4.2.2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<b>Subsidiebaten (5)</b>			
Sponsors	€ 99.333	€ 129.333	€ 148.333
Subsidie Provincie Zeeland	€ 47.400	€ 50.000	€ 50.000
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 206.733</b>	<b>€ 260.000</b>	<b>€ 258.333</b>
<b>Rente (6)</b>			
Rente deposito	€ 0	€ 0	€ 0
Rente visa/bank	€ 7	€ 0	€ 9
<b>Totaal</b>	<b>€ 7</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 9</b>
<b>Onderzoek toekomstvisie (7)</b>			
Onderzoek toekomstvisie	€ 72.134	€ 75.000	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 72.134</b>	<b>€ 75.000</b>	<b>€ 0</b>
Het onderzoek toekomstvisie betrof een incidentele bate en is niet van structurele aard.			
<b>Overige bedrijfslasten</b>			
<b>Bestuurkosten (8)</b>			
Reiskosten bestuur	€ 386	-	€ 0
Vergaderkosten bestuur	€ 1.862	-	€ 3.871
Bankkosten	€ 206	-	€ 273
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.454</b>	<b>€ 10.000</b>	<b>€ 4.144</b>
<b>Organisatiekosten (9)</b>			
Website	€ 379	-	€ 538
Perfectview	€ 108	-	€ 726
Organisatiekosten	€ 0	-	€ 34.187
Accountantskosten	€ 3.509	-	€ 3.405
Administratiekosten	€ 1.578	-	€ 1.577
Representatiekosten	€ 943	-	-/- € 139
Lunch-dinerkosten	€ 4.969	-	€ 51
<b>Totaal</b>	<b>€ 11.486</b>	<b>€ 20.000</b>	<b>€ 40.345</b>
<b>Side Events (10)</b>			
Side Events (kosten per saldo)	€ 0	€ 40.000	€ 19.446

**Schipper Accountants B.V.**Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens

Schipper Accountants B.V.

d.d. .... 4.12.2019 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
<b>Kosten uitreiking Four Freedoms Awards (11)</b>			
Four Freedoms Awards Algemeen	-/- € 2.849		€ 24.955
Four Freedoms Awards Geluid	€ 100		€ 15.981
Four Freedoms Awards Beveiliging	€ 0		€ 1.994
Four Freedoms Awards Drukwerk	€ 0		€ 28.109
Four Freedoms Awards Bloemen	€ 0		€ 42.100
Four Freedoms Awards Hotels	€ 20.674		€ 9.454
Four Freedoms Awards Fotografie	€ 0		€ 2.124
Four Freedoms Awards Vervoer-Reiskosten	€ 8.993		€ 11.766
Four Freedoms Awards Lunches-recepties	€ 0		€ 53.059
Four Freedoms Awards Diners	€ 1.993		€ 25.497
Four Freedoms Awards Representatiekosten	€ 1.282		€ 4.484
Four Freedoms Awards Reis-en Verblijf	€ 21.739		€ 18.428
Voordagen Amerikaanse Delegatie	€ 0		€ 263
	<b>€ 51.932</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>€ 238.213</b>
<b>Onderzoek toekomstvisie (12)</b>			
Onderzoek toekomstvisie	€ 72.134	€ 75.000	€ 0

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Door de ontstane crisis als gevolg van het coronavirus heeft het bestuur de impact op haar stichting ingeschat in het kader van de continuïteitsveronderstelling. Zie hier voor de toelichting bij de grondslag rondom de continuïteit.

Middelburg, 1 mei 2020

Drs. J.M.M. Polman Voorzitter

H.D. Rijkse Penningmeester

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. .... 4.7.2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

**BIJLAGE: Begroting 2020 / Voorlopige begroting 2021**

<b>Baten</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Voorlopige Begroting 2021</b>
Sponsors	€ 98.333	€ 120.000
Subsidie Provincie Zeeland	€ 50.000	€ 50.000
Bijdrage Nationale Postcode Loterij	€ 60.000	€ 60.000
Mutatie Fonds FFA	<b>€ 326.667</b>	-/- € 135.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 535.000</b>	<b>€ 95.000</b>
<b>Lasten</b>		
Bestuurskosten	€ 10.000	€ 10.000
Organisatiekosten	€ 20.000	€ 20.000
Side Events	€ 20.000	€ 25.000
Kosten uitreiking FFA	€ 385.000	€ 30.000
Receptie NYC		€ 10.000
Vrijheidscolleges	€ 100.000	pm
<b>Totaal</b>	<b>€ 535.000</b>	<b>€ 95.000</b>

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
 gewaarmerkt namens  
 Schipper Accountants B.V.  
 d.d. .... 4.5.2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : *CP*



**Wet Normering Topinkomens**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector in werking getreden. Voor Roosevelt Foundation is deze wet van toepassing op de leden van het bestuur.

De publicatie is hieronder opgenomen:

	Beloning	Belastbare vaste en Variabele Onkosten Vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
	€	€	€
De heer J.M.M. Polman (Voorzitter) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer H.D. Rijkse (Penningmeester) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer J.A. Brandenburg (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer T.J.G. baron Collot d'Escury (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer R.W. Meines (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer J.H.N. van Ameijden (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
De heer G.H.O. van Maanen (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-
Mevrouw B.M Oomen (Lid bestuur) 1-1-2019 t/m 31-12-2019	-	-	-

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. 1-1-2020

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

**Ondertekening bestuur**

Middelburg, 1 mei 2020

J.M.M. Polman  
Voorzitter

H.D. Rijkse  
Penningmeester

J.A. Brandenburg  
Bestuurslid

T.J.G. baron Collot d'Escury  
Bestuurslid

R.W. Meines  
Bestuurslid

J.H.N. van Ameijden  
Bestuurslid

G.H.O. van Maanen  
Bestuurslid

B.M. Oomen  
Bestuurslid

**Schipper Accountants B.V.**

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden  
gewaarmerkt namens  
Schipper Accountants B.V.  
d.d. .... 6.5.2020 .....

Paraaf voor identificatiedoeleinden : CP

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de bestuursleden van Roosevelt Foundation te Middelburg.

### A. Verklaring jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Roosevelt Foundation te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Roosevelt Foundation per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJ 640 Organisatie zonder winststreven.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 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 Roosevelt Foundation 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 financieel verslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 Organisatie zonder winststreven vereist is.

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 RJ 640 Organisatie 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640 Organisatie zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 Organisatie zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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



# Schipper

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 activiteiten 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 stichting 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 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.

Goes, 4 mei 2020

Schipper Accountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: *CP*



