

**RAPPORT**

**Roosevelt Foundation te Middelburg**

**Inzake: Financieel verslag 2023**

## INHOUDSOPGAVE

|   |       |
|---|-------|
| Financieel Verslag                                    | 3     |
| Bestuursverslag over 2023                             | 4-8   |
| Jaarrekening  | 9     |
| Balans per 31 december 2023                           | 10    |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 | 11    |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 12-14 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2023         | 15-16 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023 | 17-18 |
| Bijlage: Begroting 2023 – Voorlopige begroting 2024   | 19    |
| Wet Normering Topinkomens                             | 20    |
| Ondertekening bestuur                                 | 21    |

**FINANCIEEL VERSLAG**

## **BESTUURSVERSLAG OVER 2023**

### **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.

### **Activiteiten**

In 2023 heeft de Roosevelt Foundation zich wederom ingezet voor het uitdragen van de door President Franklin Delano Roosevelt geproclameerde vier vrijheden.

### **De FFA-ceremonie in New York**

Elk jaar eren de Roosevelt Foundation en het Roosevelt Institute personen en organisaties die blijk hebben gegeven van een toewijding aan de idealen en principes die de vier vrijheden vertegenwoordigen. 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 23 september 2023 werden de Four Freedoms Awards uitgereikt in Hyde Park, New York, aan:

- Nancy Pelosi (emerita-voorzitter van het Amerikaanse Huis van Afgevaardigden) - Freedom Medal;
- Tracie Hall - Award voor de vrijheid van meningsuiting;
- Dr. Walter Earl Fluker – Award voor de vrijheid van godsdienst;
- Ady Barkan – Award voor de vrijwaring van gebrek;
- Bennie Thompson – Award voor de vrijwaring van vrees.

Bijna het voltallige bestuur van de Roosevelt Foundation was bij de uitreiking in Hyde Park aanwezig, als ook een aantal sponsors. Het programma van de Roosevelt Foundation delegatie rondom deze uitreiking vond plaats van donderdag 21 september tot en met zondag 24 september in Hyde Park, New York. In Hyde Park staat het voormalig woonhuis van Franklin D. Roosevelt en de Franklin D. Roosevelt Library. Onderdelen van dit programma waren onder andere:

- een welkomstdiner, aangeboden door de Roosevelt Foundation, voor de leden van de Zeeuwse delegatie;
- een 'Zeeland' lunch met keynote speaker, georganiseerd door de Roosevelt Foundation, met diverse gasten en voor de Zeeuwse delegatie, bedoeld om te netwerken en voor de onderlinge discussie (NB: deze lunch komt in de plaats van de Zeeland-receptie). Keynote speaker tijdens de lunch is Michiel Vos. Hij is jurist, journalist en veel gevraagd Verenigde

Staten-correspondent. Vos is de schoonzoon van Nancy Pelosi en heeft zowel de Nederlandse als de Amerikaanse nationaliteit;

- het laureatendiner, op uitnodiging van het Roosevelt Institute, in aanwezigheid van het bestuur van het Roosevelt Institute, de trustees van de FDR Library & Museum en de laureaten;
- de ceremonie met aansluitende lunch, op uitnodiging van het Roosevelt Institute, met genodigden gerelateerd aan het netwerk van het Roosevelt Institute, de FDR Library & Museum en familie van de laureaten;
- een gezamenlijke bestuursvergadering van de Roosevelt Foundation en het Roosevelt Institute;
- een rondleiding door de Roosevelt Library, het park en voormalig woonhuis, aangeboden door de FDR Library & Museum voor de leden van de Zeeuwse delegatie.

### **Four Freedoms Awards Meet Up**

De Roosevelt Foundation organiseert samen met Stichting Vrijheidscolleges sinds 2020 de Four Freedoms Awards Meet-up. Op 4 april 2023 gingen 400 jongeren in Middelburg in gesprek over de Four Freedoms van Roosevelt en wat vrijheid anno nu betekent. Bij de Meet-up waren de voorzitter, directeur en een aantal bestuursleden aanwezig.

Tijdens de Four Freedoms Meet-up deelden de bekende Nederlanders Anniek Pheifer, Jeangu Macrooy, Nanoah Struik en Katrien van de Linde hun persoonlijke visie en verhalen over vrijheid met jongeren. Presentator Evelien Bosch ging met de vier Vrijheidssprekers en 400 jongeren uit heel Zeeland in gesprek over diverse thema's binnen vrijheid. Mensenrechten, gender, klimaat en het slavernijverleden stonden centraal tijdens deze editie.

In de middag gingen alle aanwezige jongeren in samenwerking met Stichting Young Impact direct impact maken door in actie te komen voor een thema dat zij belangrijk vinden aan de hand van themalessen en vrijheid-challenges. Voorbeelden van de challenges zijn een opruimactie in de buurt, een inzameling voor Kledingbank Zeeland en het maken van kleurrijke tassen over de thema's gender en diversiteit.

Met de Stichting Vrijheidscolleges is een nieuwe overeenkomst getekend voor de organisatie van de FFMU en Scholentour 2024.

### **Youth Activism**

Begin mei hebben voorzitter en vice voorzitter een kennismakingsgesprek gehad met Ploen Mevis. Zij was voorgedragen door de UCR als jongerenadviseur. Door het bestuur is ze met ingang van 1 juni 2023 aangewezen als jongerenadviseur. Met een team van medestudenten heeft zij een advies aan het bestuur voorbereid over potentiële jonge laureaten voor de FFA 2024. De studenten werden hierbij begeleid door een assistent-professor van UCR. Hun advies heeft Ploen tijdens de bestuursvergadering van 14 september gepresenteerd en zij was als jongerenadviseur tevens aanwezig bij het aansluitend overleg van bestuur en adviseurs over de long- en shortlist FFA 2024.

### **Verzilvering prijs Columnwedstrijd FFA 2018**

In 2018 heeft Cecilia Uitermark de Columnwedstrijd rondom de FFA gewonnen en daar hoorde een prijs / bedrag bij voor een summercourse in Amerika van € 2.500,00. Door diverse omstandigheden was het er nog niet van gekomen om deze prijs te verzilveren. In overleg met de directeur heeft zij in juli 2023 de reis gemaakt. Door Cecilia zelf is hiervoor een programma opgesteld dat zoveel mogelijk voorziet in kennis rondom de 4 vrijheden, omdat er geen fysiek aanbod van summerschools beschikbaar was. Over haar ervaringen stond in de nieuwsbrief afgelopen najaar een interview met haar.

## **Kapittelzaal en Four Freedoms Foyer**

### Kapittelzaal

Vanuit een langgekoesterde wens van de Roosevelt Foundation en de instemming van de Provincie Zeeland is ervoor gekozen om de functie van de Kapittelzaal te wijzigen in een representatieve ruimte, waarin ontvangsten, diners, seminars e.d. verzorgd kunnen worden. Dit heeft ertoe geleid dat het Roosevelt Institute for American Studies (én hun bibliotheek) naar een andere locatie is verhuisd. Om de Kapittelzaal echt goed geschikt te maken voor deze nieuwe functie vraagt een aanzienlijke aanpassing en renovatie (o.a. wat betreft akoestiek, isolatie, enz.). Provincie Zeeland zal de facilitaire verbeteringen voor haar rekening nemen.

### Four Freedoms Foyer

De historische Kapittelzaal, waar de namen van alle laureaten zijn te vinden en ook de ontvangsten plaatsvinden, wordt aangevuld met een aangrenzende ruimte waar op basis van een expositie, het gehele jaar door aandacht gegeven kan worden aan het belang van de vier vrijheden. Zodoende wordt de betekenis en het gedachtegoed van de Four Freedoms onder de aandacht gebracht bij een breder publiek, via geleide bezoeken.

De voorbereiding om de Four Freedoms Foyer te realiseren is in volle gang. Door een gespecialiseerd vormgever is het concept bedacht en ook aan het ontwerp en de storyline wordt intussen gewerkt. Naar verwachting zal de Four Freedoms Foyer in april 2025 gereed zijn.

## **Archief Roosevelt Foundation**

In 2023 is hard gewerkt aan het archief. Er zijn stappen gezet om het archief in te delen (analoog en digitaal), te completeren en over te dragen aan het Zeeuws Archief. Enkele besluiten hierover worden nog aan het bestuur voorgelegd, zoals bijvoorbeeld met betrekking tot bewaartermijnen in relatie tot kosten en de openbaarheid van het archief.

## **Eindrapport Partner- en Netwerkstrategie**

### Herziening partner/sponsorpakketten

Er worden drie kleine sponsorpakketten voorgesteld. Vanaf het sponsorpakket van € 10.000 wordt er gewerkt met bundels en onderdelen. Dit is een rekenmiddel om tot een gelijke verdeling tussen de sponsoren te komen. Aan de sponsoren worden deze bundels en onderdelen niet getoond. Een aantal arrangementen zullen uitgewerkt worden, zodat de sponsor een keuze kan maken tussen deze pakketten/arrangementen. Per potentiële sponsor wordt een passend voorstel op basis van de uitgewerkte “bouwstenen” gedaan. Gezien de lopende contracten van de sponsoren zal er gefaseerd overgegaan worden op de nieuwe sponsorpakketten

### Samenwerkingsovereenkomst met het Vfonds

Het Vfonds is per 1 oktober 2023 een strategisch partnerschap aangegaan met de Roosevelt Foundation. Afgesproken is dat er voor projecten een bedrag van €120.000 per jaar beschikbaar is. Hiervoor kunnen dan separaat de voorstellen worden ingediend. Beide organisaties committeren zich aan het uitdragen van het gedachtegoed van de Roosevelt Foundation en de vier vrijheden. Dit wordt vormgegeven door middel van het organiseren van activiteiten door de Roosevelt Foundation met ondersteuning van het Vfonds. Daarmee hopen zij bij te dragen aan het vergroten van de waardering voor de democratische rechtsstaat. In het bijzonder wordt er aandacht geschonken aan jongeren en streeft men na het bewustzijn over vrijheid binnen de samenleving te vergroten en te activeren. Het idee is om naast Four Freedoms Meet Up en Scholentour aan de slag te gaan met de uitwerking van

netwerk en sponsorstrategie en ook andere mogelijke initiatieven. Op 20 juli 2023 hebben de Roosevelt Foundation en het Vfonds de samenwerking met een overeenkomst bekrachtigd. De overeenkomst geldt voor de periode 2024-2026.

#### Samenwerking met AmCham

Naar aanleiding van een verzoek vanuit AmCham (American Chamber of Commerce) om te kijken of er samenwerking met de Roosevelt Foundation mogelijk zou zijn, heeft een gesprek plaatsgevonden met Amcham. AmCham wil onderzoeken waar de Roosevelt Foundation en Amcham elkaar kunnen versterken in promotie van Trans-Atlantische waarden. AmCham heeft aangegeven capaciteit te hebben om eventueel een jaarlijks terugkerend event met jongeren-netwerk te organiseren, maar kijkt daarbij voor inhoud naar onze stichting. Dit event kan een startpunt zijn, maar meer structurele aandacht voor vier vrijheden naar een bredere groep ('cascading') vraagt om capaciteit. AmCham zou een plan uitwerken om tot samenwerking te komen, maar in september 2023 werd duidelijk dat Amcham een dusdanig vol programma heeft dat ze aan implementatie van uitgebreide samenwerking niet toekomen. Wel wordt optie open gehouden van een gezamenlijk event in toekomst.

#### **Aansprakelijkheids- en evenementenverzekering**

In 2023 is een aansprakelijkheidsverzekering voor de bestuursleden afgesloten. De mogelijkheden voor een evenementenverzekering worden nader onderzocht.

#### **Aanstellen (bijzonder) adviseurs**

Met ingang van 1 juni 2023 heeft het bestuur Ploen Mevis aangewezen als jongerenadviseur. Het bestuur heeft per 1 augustus mevrouw P. van der Meer Mohr benoemd tot adviseur. Als bijzonder adviseur zijn het afgelopen jaar de dames R. Felgata (per 1 september) en J. Alders-Sheya (per 1 december) door het bestuur benoemd.

#### **Afscheid bestuursleden**

Op 6 december 2023 werd afscheid genomen van bestuursleden Brandenburg (vicevoorzitter) en Collot d'Escury. Beiden hebben hun drie zittingstermijnen volgemaakt. Gekoppeld aan een reguliere bestuursvergadering was vooraf voor de bestuursleden met partners in een bezoek aan het Eddy Hillesumhuis in Middelburg voorzien en na afloop van de vergadering was een diner in het Prinsenlogement georganiseerd.

#### **Samenstelling bestuur**

|                       |   |
|-----------------------|---|
| De heer J.M.M. Polman | Voorzitter, in functie per 1 maart 2013       |
| De heer H.D. Rijkse   | Penningmeester, in functie per 1 januari 2012 |
| Mevrouw B.M. Oomen    | Bestuurslid, in functie per 1 januari 2018    |
| Mevrouw M. van Schaik | Bestuurslid, in functie per 1 januari 2020    |
| Mevrouw L. Mulder     | Bestuurslid, in functie per 18 januari 2022   |
| Mevrouw S. Weimans    | Bestuurslid, in functie per 18 januari 2022   |
| Mevrouw A.D. Remmelts | Bestuurslid, in functie per 1 januari 2024    |

#### **Data vergaderingen**

Het bestuur van de Roosevelt Foundation heeft in 2023 vergaderd op:  
16 februari, 1 juni, 14 september en 6 december.

Op 23 september 2023 vond in Hyde Park, New York, een gezamenlijke bestuursvergadering plaats met het bestuur van het Roosevelt Institute.

**Begroting komende jaren**

Het bestuur heeft voor 2023 en 2024 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, 28 maart 2024

was getekend  
Drs. J.M.M. Polman  
Voorzitter

was getekend  
H.D. Rijkse  
Penningmeester



**JAARREKENING 2023**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

(na winstbestemming)

|                                 | <b>31 december 2023</b> | <b>31 december 2022</b> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIEF</b>                   |                         |                         |
| <b>Vlottende activa</b>         |                         |                         |
| <b>Vorderingen (1)</b>          |                         |                         |
| Debiteuren                      | € 31.824                | € 11.250                |
| Vooruitbetaalde kosten          | € 49.791                | € 57.868                |
| Nog te ontvangen bedragen       | € 0                     | € 33                    |
| <b>Liquide middelen (2)</b>     | € 600.688               | € 360.286               |
|                                 | <b>€ 682.303</b>        | <b>€ 429.437</b>        |
| <b>PASSIEF</b>                  |                         |                         |
| <b>Reserves en Fondsen (3)</b>  |                         |                         |
| Algemene reserve                | € 132.915               | € 132.915               |
| Bestemmingsreserve FFA          | € 479.906               | € 292.574               |
|                                 | <b>€ 612.821</b>        | <b>€ 425.489</b>        |
| <b>Kortlopende schulden (4)</b> |                         |                         |
| Crediteuren                     | € 1.679                 | € 0                     |
| Nog te betalen bedragen         | € 4.053                 | € 3.948                 |
| Vooruitontvangen bedragen       | € 63.750                | € 0                     |
|                                 | <b>€ 69.482</b>         | <b>€ 3.948</b>          |
|                                 | <b>€ 682.303</b>        | <b>€ 429.437</b>        |

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

|   | <b>Realisatie 2023</b> | <b>Begroting 2023</b> | <b>Realisatie 2022</b> |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>BATEN</b>  |                        |                       |                        |
| <b>Reserves en Fondsen</b>  |                        |                       |                        |
| Subsidiebaten (5)   | € 355.000              | € 310.000             | € 362.992              |
| Rente (6)   | € 4.355                | € 0                   | € 33                   |
|   | <hr/>                  | <hr/>                 | <hr/>                  |
| <b>Som der baten</b>  | <b>€ 359.355</b>       | <b>€ 310.000</b>      | <b>€ 363.025</b>       |
| <b>LASTEN</b>   |                        |                       |                        |
| <b>Beheer en administratie</b>  |                        |                       |                        |
| <b>Bestuurskosten</b>   |                        |                       |                        |
| Bestuurskosten (7)  | € 1.315                | € 10.000              | € 6.656                |
| Organisatiekosten (8)   | € 16.884               | € 23.500              | € 8.129                |
| Side Events (9)   | € 123.804              | € 150.000             | € 126.031              |
| Four Freedom Meet-Up-<br>Scholentour<br>Kosten uitreiking<br>Four Freedom Awards (10) | € 30.020               | € 25.000              | € 304.932              |
|   | <hr/>                  | <hr/>                 | <hr/>                  |
| <b>Som der lasten</b>   | <b>€ 172.023</b>       | <b>€ 208.500</b>      | <b>€ 445.748</b>       |
| <b>Resultaatbestemming</b>  | € 187.332              | € 101.500             | -/- € 82.723           |
| <b>Bestemmingsreserves FFA</b>  | € 187.332              | € 101.500             | -/- € 82.723           |

Resultaatbestemming

Het positief resultaat 2023 van € 187.332 wordt ten gunste gebracht van de bestemmingsreserve FFA.

## **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.

#### **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".

## **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **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.

## **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.

### **Subsidiebatens / sponsorbijdragen / baten uit fondsverwerving**

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

Subsidiebatens 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023****ACTIEF****VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen (1)**

|                           | <b>31 december 2023</b> | <b>31 december 2022</b> |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Vorderingen</b>        |                         |                         |
| Debiteuren                | € 31.824                | € 11.500                |
| Vooruitbetaalde kosten    | € 49.791                | € 57.868                |
| Nog te ontvangen bedragen | € 0                     | € 33                    |
|                           | <b>€ 81.615</b>         | <b>€ 69.151</b>         |

**Liquide middelen (2)**

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| ABN Amro rekening-courant  | € 24.062         | € 199.001        |
| ABN Amro Flexibel deposito | € 558.849        | € 161.285        |
| VISA rekening              | € 17.777         | € 0              |
|                            | <b>€ 600.688</b> | <b>€ 360.286</b> |

De VISA rekening staat tot een saldo van € 25.000,- ter vrije beschikking.

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <b>€ 682.303</b> | <b>€ 429.437</b> |
|------------------|------------------|

**PASSIEF****Eigen Vermogen (3)**

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve       | € 132.915        | € 132.915        |
| Bestemmingsreserve FFA | € 479.906        | € 292.574        |
|                        | <b>€ 612.821</b> | <b>€ 425.489</b> |

**Algemene reserve**

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Stand per 1 januari   | € 132.915 | € 132.915 |
| Mutaties boekjaar     | -         | -         |
| Stand per 31 december | € 132.915 | € 132.915 |

**Bestemmingsreserve FFA**

|   |           |              |
|---|-----------|--------------|
| Stand per 1 januari   | € 292.574 | € 375.297    |
| Toevoeging 2023 c.q. onttrekking 2022 saldo baten en lasten | € 187.332 | -/- € 82.723 |

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Stand per 31 december | € 479.906 | € 292.574 |
|-----------------------|-----------|-----------|

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 2024 zijn deze kosten begroot op € 565.000.

**Overige schulden en overlopende passiva (4)**

**Overlopende passiva**

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Crediteuren               | € 1.679          | € 0              |
| Nog te betalen kosten     | € 4.053          | € 3.948          |
| Vooruitontvangen bedragen | € 63.750         | € 0              |
|                           | <b>€ 682.303</b> | <b>€ 429.437</b> |



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

|                                     | <b>Realisatie 2023</b> | <b>Begroting 2023</b> | <b>Realisatie 2022</b> |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Subsidiebaten (5)</b>            |                        |                       |                        |
| Sponsors                            | € 150.000              | € 105.000             | € 162.000              |
| Subsidie Provincie Zeeland          | € 70.000               | € 70.000              | € 70.000               |
| Bijdrage Nationale Postcode Loterij | € 60.000               | € 60.000              | € 60.000               |
| Subsidie V-Fonds                    | € 75.000               | € 75.000              | € 70.992               |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 355.000</b>       | <b>€ 310.000</b>      | <b>€ 362.992</b>       |
| <b>Rente (6)</b>                    |                        |                       |                        |
| Rente Visa/Bank                     | € 4.355                | € 0                   | € 33                   |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 4.355</b>         | <b>€ 0</b>            | <b>€ 33</b>            |
| <b>Overige bedrijfslasten</b>       |                        |                       |                        |
| <b>Bestuurskosten (7)</b>           |                        |                       |                        |
| Bestuurskosten/Vergaderkosten       | € 790                  | -                     | € 2.715                |
| Overige kosten/ Reiskosten          | € 255                  | -                     | € 2.627                |
| Bankkosten                          | € 270                  | -                     | € 1.314                |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 1.315</b>         | <b>€ 10.000</b>       | <b>€ 6.656</b>         |
| <b>Organisatiekosten (8)</b>        |                        |                       |                        |
| Website                             | € 0                    | -                     | € 358                  |
| Perfectview                         | € 1.664                | -                     | € 837                  |
| Organisatiekosten                   | € 3.645                | -                     | € 948                  |
| Accountantskosten                   | € 4.053                | -                     | € 3.933                |
| Administratiekosten                 | € 1.989                | -                     | € 1.884                |
| Representatiekosten                 | € 319                  | -                     | € 169                  |
| Lunch-dinerkosten                   | € 5.214                | -                     | € 0                    |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 16.884</b>        | <b>€ 23.500</b>       | <b>€ 8.129</b>         |
| <b>Side Events (9)</b>              |                        |                       |                        |
| Side Events                         |                        |                       |                        |
| Vrijheidscolleges Publieksprogramma |                        |                       | € 87.265               |
| Vrijheidscolleges Meet-Up           | € 78.344               |                       |                        |
| Vrijheidscolleges Scholentour       | € 45.459               |                       | € 38.766               |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 123.804</b>       | <b>€ 150.000</b>      | <b>€ 126.031</b>       |

|  | <b>Realisatie 2023</b> | <b>Begroting 2023</b> | <b>Realisatie 2022</b> |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Kosten uitreiking Four Freedoms Awards (10)</b> |                        |                       |                        |
| FFA Algemeen                                       | € 0                    |                       | € 425                  |
| FFA Productie-Techniek                             | € 0                    |                       | € 137.265              |
| FFA Logistiek                                      | € 20.645               |                       | € 39.406               |
| FFA Communicatie & Media, Drukwerk                 | € 0                    |                       | € 15.483               |
| FFA Food & Beverage                                | € 7.845                |                       | € 64.768               |
| FFA Facilitair                                     | € 0                    |                       | € 35.643               |
| FFA Openbare Orde en Welzijn                       | € 0                    |                       | € 5.167                |
| FFA Projectkosten Algemeen                         | € 1.210                |                       | € 3.930                |
| FFA Vertaalkosten                                  | € 0                    |                       | € 2.845                |
| FFA Protocol en Begeleiding                        | € 320                  |                       | € 0                    |
|  | <b>€ 30.020</b>        | <b>€ 25.000</b>       | <b>€ 304.932</b>       |

Middelburg, 28 maart 2024

drs. J.M.M. Polman, *Voorzitter*

was getekend

H.D. Rijkse, *Penningmeester*

was getekend

**BIJLAGE: Begroting 2023 / Begroting 2024**

**Baten**

|                                     | <b>Begroting 2023</b> | <b>Begroting 2024</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sponsors                            | € 105.000             | € 150.000             |
| Subsidie Provincie Zeeland          | € 70.000              | € 70.000              |
| Bijdrage Nationale Postcode Loterij | € 60.000              | € 60.000              |
| Subsidie V-fonds Meet-Up            | € 50.000              | € 50.000              |
| Subsidie V-fonds Scholentour        | € 25.000              | € 25.000              |
| Mutatie Fonds FFA (Onttrekking)     |                       | € 210.000             |
| <b>Totaal</b>                       | <b>€ 310.000</b>      | <b>€ 565.000</b>      |

**Lasten**

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Bestuurskosten   | € 10.000         | € 10.000         |
| Organisatiekosten                                      | € 23.500         | € 15.000         |
| Side Events  |                  |                  |
| Kosten uitreiking FFA                                  | € 25.000         | € 390.000        |
| Vrijheidscolleges/<br>Four Freedom Meet-Up-Scholentour | € 150.000        | € 150.000        |
| Mutatie Fonds FFA (Toevoeging)                         | <b>€ 101.500</b> |                  |
| <b>Totaal</b>  | <b>€ 310.000</b> | <b>€ 565.000</b> |

### 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<br>vaste en<br>Variabele<br>Onkosten<br>Vergoeding | Vorzieningen<br>t.b.v.<br>beloningen<br>betaalbaar<br>op termijn |
|--|----------|---|--|
|  | €        | €   | €  |
| De heer J.M.M. Polman (Voorzitter)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023                    | nihil    | nihil   | nihil  |
| De heer H.D. Rijkse (Penningmeester)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023                  | nihil    | nihil   | nihil  |
| De heer J.A. Brandenburg (Lid bestuur)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023                | nihil    | nihil   | nihil  |
| De heer T.J.G. baron Collot d'Escury<br>(Lid bestuur)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023 | nihil    | nihil   | nihil  |
| Mevrouw B.M Oomen (Lid bestuur)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023                       | nihil    | nihil   | nihil  |
| Mevrouw M. van Schaik (Lid bestuur)<br>1-1-2023 t/m 31-12-2023                   | nihil    | nihil   | nihil  |
| Mevrouw L. Mulder (Lid bestuur)<br>18-1-2023 t/m 31-12-2023                      | nihil    | nihil   | nihil  |
| Mevrouw S.R. Weimans (Lid bestuur)<br>18-1-2023 t/m 31-12-2023                   | nihil    | nihil   | nihil  |

**Ondertekening bestuur**

Middelburg, 28 maart 2024

was getekend  
J.M.M. Polman  
Voorzitter

was getekend  
H.D. Rijkse  
Penningmeester

was getekend  
M. van Schaik  
Bestuurslid

was getekend  
B.M. Oomen  
Bestuurslid

was getekend  
L. Mulder  
Bestuurslid

was getekend  
S.R. Weimans  
Bestuurslid

was getekend  
A.D. Remmelts  
Bestuurslid

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de bestuursleden van Roosevelt Foundation te Middelburg.

### A. Verklaring jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJ 640 Organisatie zonder winststreven.

Deze 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 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 gereede 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 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, 28 maart 2024  
Schipper Accountants B.V.

Was getekend dd 28 maart 2024

J. Bareman MSc RA

