



Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds

Jaarverslag 2023



Inhoudsopgave

Bestuursverslag

1.	Organisatie	4
1.1	Historie	4
1.2	Doelstelling	4
1.3	Organisatie	5
1.4	Bestuur	6
1.5	Wetenschappelijke Adviesraad	6
2.	Subsidies	7
2.1	Wetenschappelijk Onderzoek	7
2.2	Welzijnsprojecten	7
2.3	Maatschappelijke zorg	7
3.	Vermogen en beleggingen	8
4.	Terugblik en vooruitblik	9

Financieel

5.	Jaarrekening	12
5.1	Balans per 31 december	12
5.2	Staat van baten en lasten	13
5.3	Toelichting	14
5.3.1	Algemeen	14
5.3.2	Grondslagen voor waardering activa en passiva	14
5.3.3	Grondslagen voor resultaatbepaling	17
5.3.4	Toelichting op de balans	18
5.3.5	Toelichting op staat van baten en lasten	22
5.4	Ondertekening	25
6.	Overige gegevens	26
7.	Bijlagen	30
	Bijlage 1: Verloop vermogen 2023	30
8.	Begroting 2024	31

1. Organisatie



Sophia kinderziekenhuis Gorldeweg, Rotterdam

1.1 Historie

De Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds (hierna ook: Sophia Fonds) is opgericht in 1973 en beschikt over een eigen vermogen waarvan de oorsprong ligt in de verkoop van het oude Sophia Kinderziekenhuis aan de Gordelweg in Rotterdam. Dit gebeurde in de zestiger jaren van de vorige eeuw.

1.2 Doelstelling

Het Sophia Fonds heeft ten doel:

- De bevordering van het medisch wetenschappelijk onderzoek ten dienste van de kindergeneeskunde in het algemeen en meer in het bijzonder in het Erasmus MC Sophia Kinderziekenhuis te Rotterdam (hierna: Erasmus MC Sophia);
- De ondersteuning van de zorg voor en de behartiging van de belangen van het zieke kind in het algemeen en meer in het bijzonder de ondersteuning van de

- patiëntenwelzijn in het Erasmus MC Sophia; en
- Al hetgeen dat tot het voorgaande bevorderlijk kan zijn.

Het Sophia Fonds tracht dit doel te bereiken door haar vermogen op een verstandige, op de lange termijn gerichte wijze te beheren en door het uitkeren van de opbrengst van haar vermogen en andere gelden aan genoemde activiteiten.

1.3 Organisatie

Het Sophia Fonds is nauw verbonden met de Stichting Vrienden van het Sophia (hierna ook: Stichting Vrienden). De gelden die via de Stichting Vrienden worden geworven voor wetenschappelijk onderzoek en welzijnsprojecten in het Erasmus MC Sophia worden door het Sophia Fonds beheerd en uitgekeerd.

De Stichting Vrienden heeft officieel geen medewerkers in dienst. Alle medewerkers zijn in dienst bij het Sophia Fonds. De salariskosten

die betrekking hebben op werkzaamheden voor Stichting Vrienden worden doorbelast via rekening-courant.

Binnen de Sophia Stichtingen waren eind 2023 negen personen werkzaam (7 FTE). De Sophia Stichtingen worden aangestuurd door Laura van Roon (Manager Bedrijfsvoering) en Inge Valkis (Directeur Stichting Vrienden). Vanuit het Sophia Fonds wordt jaarlijks een vergoeding aan Stichting Vrienden verstrekt voor de kosten voor beheer & administratie in de vorm van een donatie.



Inge Valkis
Directeur



Chrisje Seijkens
Communicatie en
fondsenwerving



Merel van der Mark
Communicatie en
fondsenwerving



Carol Smit
Acties derden



Jacqueline Verschoor
Relatiebeheer



Laura van Roon
Manager Bedrijfsvoering



Gertjan Bosman
Evenementen en
fondsenwerving



Colette Bolomey
Relatiemanager en adviseur
nalatenschappen



Madelief MacLean
Projectbeheer



Madhoe Sankersing
Finance



Yara Ciliacus
Databeheer en stewardship

2. Subsidies

Het Sophia Fonds streeft ten aanzien van het vrij beschikbaar vermogen naar structureel sluitende begrotingen door alle uitgaven te financieren uit gerealiseerde inkomsten. Onder gerealiseerde inkomsten wordt in dit geval verstaan de opbrengsten uit het vermogen van het Sophia Fonds, inkomsten uit nalatenschappen en opbrengsten uit fondsenwerving door Stichting Vrienden. Dit loopt niet evenredig binnen een boekjaar. Er kan dus (een beperkt) verlies worden geaccepteerd, dat in andere jaren wordt gecompenseerd.

2.1 Wetenschappelijk onderzoek

Van oudsher is de financiële steun aan wetenschappelijke onderzoeksprojecten in het Erasmus MC Sophia het speerpunt van de activiteiten van het Sophia Fonds. Projecten waarbij jonge onderzoekers een belangrijke uitvoerende rol krijgen, en die voldoen aan de vereiste kwaliteit, hebben de voorkeur. Hiermee wordt beoogd jong wetenschappelijk talent te behouden voor het Erasmus MC Sophia en jonge mensen te

interesseren voor het medisch wetenschappelijk onderzoek en hen de mogelijkheid te geven zich hierin te bekwamen. Medewerkers van het Erasmus MC Sophia kunnen aanvragen voor ondersteuning van wetenschappelijke projecten indienen bij het Sophia Fonds. De Wetenschappelijke Adviesraad beoordeelt deze projecten eenmaal per jaar op hun wetenschappelijke waarde.



Prof. dr. Molenaar vertelt:
“De Molenaar prijs is er om het belang te benadrukken van een vroeg verkregen vaardigheid om moeilijke problemen in de wetenschap en aan het ziekbed in heldere en eenvoudige taal uit te leggen. Dat komt zowel de wetenschap als de patiënt ten goede.”

Molenaarprijs

In 1997 is bij het emeritaat van de heer Molenaar als hoogleraar kinderchirurgie de jaarlijkse Molenaar-prijs ingevoerd. De prijs wordt toegekend door de Wetenschappelijke Advies Raad van het Sophia Fonds aan jonge onderzoekers met een duidelijke en sterke presentatie van hun onderzoeksproject.

2.2 Welzijnsprojecten

Wetenschappelijk onderzoek is onmisbaar. Net als goede medische zorg. Maar ook aandacht en zorg voor de omgeving waarin de kinderen en hun ouders verblijven tijdens een ziekenhuisopname of polikliniekbezoek is erg belangrijk. Daarom doet het Erasmus MC Sophia haar uiterste best om het ziekenhuis zo kindvriendelijk en comfortabel mogelijk in te richten. Medewerkers van het Erasmus MC Sophia kunnen voor financiering van deze projecten een aanvraag indienen. Stichting Vrienden zal voor deze projecten proberen te werven bij donateurs. Bij uitzondering kan aan deze projecten een subsidie worden verstrekt door het Sophia Fonds. Het Sophia Fonds draagt ook bij aan een aantal

2.3 Maatschappelijke zorg

projecten buiten het Erasmus MC Sophia, gericht op ondersteuning van de zorg voor en de behartiging van de belangen van het zieke kind. Denk hierbij aan subsidies voor minder draagkrachtige ouders/verzorgers, die hiermee de mogelijkheid krijgen om hun zieke kind tijdens de behandelperiode in het Erasmus MC Sophia zo goed mogelijk te begeleiden. Of subsidies aan instellingen voor revalidatie van kinderen bij voorkeur in de regio Rotterdam.

1.4 Bestuur

Het bestuur van de Sophia Stichtingen kent een personele unie. De bestuursleden oefenen hun functie onbezoldigd uit. Eind 2023 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Joan van Marwijk Kooij

Functie in bestuur: Voorzitter
Datum in bestuur: 01-09-2014
Functie: General Counsel HAL Investments Rotterdam

Harald Swinkels

Functie in bestuur: Bestuurslid en aankomend voorzitter
Datum in bestuur: 05-06-2023
Functie: Ondernemer

Theo de Rooij

Functie in bestuur: Penningsmeester
Datum in bestuur: 26-06-2018
Functie: Advisor Youfone

Marlies Verschure

Functie in bestuur: Bestuurslid
Datum in bestuur: 09-02-2016
Functie: Adviseur Marketing en Strategie
De Buitenboordmotor, Zelfstandig Ondernemer
Nevenfuncties: Voorzitter bestuur Stichting Kinderziekenhuizen van Oranje

Anneke Sanderse

Functie in bestuur: Bestuurslid
Datum in bestuur: 01-01-2020
Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Gelre ziekenhuizen, Lid Raad van Toezicht Noordwest Ziekenhuisgroep

Margot van Sluis-Barten

Functie in bestuur: Bestuurslid
Datum in bestuur: 01-10-2022
Functie: Directeur Utrechts Universiteitsfonds
Nevenfuncties: Directeur UU Fonds en Bureau Externe relaties, Bestuurslid Vattenfall Foundation

In 2024 wordt voorzitter Joan van Marwijk Kooy opgevolgd door Harald Swinkels. We willen Joan van Marwijk Kooy hartelijk bedanken voor zijn toewijding en inzet tijdens zijn periode als voorzitter.

1.5 Wetenschappelijke Adviesraad

De onafhankelijke, internationaal samengestelde Adviesraad van het Sophia Fonds adviseert het bestuur over de wetenschappelijke waarde van de projecten. In 2023 is Prof. dr. R.J. van der Gaag gestart als voorzitter van de adviesraad. De leden zijn:

- Prof. dr. B. (Benno) Ure (pediatric surgery) Director des Zentrums Kinderchirurgie Hannover, Kinderchirurgische Klinik Hannover;
- Prof. dr. R. (Ronald) de Groot (pediatric infectious disease, allergy and immunology) Emeritus Professor of Paediatrics, Radboud University Medical Center, Nijmegen;
- Prof. dr. M. (Martine) Vrijheid (child health and environment) Research Professor, Global Health Institute (ISGlobal), Barcelona, Spain;
- Prof. dr. N. (Neena) Modi (pediatrics and neonatology) Professor of Neonatal Medicine, Imperial College London, England;
- Prof. dr. K. (Kerstin) von Plessen (child and adolescent psychiatry) Head Division Child and Adolescent Psychiatry, University Hospital of Lausanne, Switzerland;
- Prof. dr. M. (Mikko) Pakarinen (pediatric surgery) Professor of Pediatric Surgery, Children's Hospital, University of Helsinki, Helsinki University Hospital
- Dr. V. (Virginie) Rondeau Director of Research in Biostatistics at the INSERM Institute in Bordeaux, France

3. Vermogen en beleggingen

De uitgangspunten voor het beleggingsbeleid van het Sophia Fonds zijn vastgelegd in een door het bestuur van het Sophia Fonds geaccordeerd statuut. Als beleggingsdoelstelling wordt gehanteerd het genereren van inkomsten, waarbij gestreefd wordt naar het in reële termen in stand houden van het vermogen. Om dit doel te realiseren wordt strategisch circa 30% van het vermogen belegd in Zakelijke Waarden, met een maximum van 45%. Het grootste deel van de portefeuille wordt echter belegd in Risicomijdende Beleggingen zoals kredietwaardige obligaties of aangehouden op spaarrekeningen. In het statuut is ook vastgelegd dat het beleggingsbeleid moet voldoen aan ethische en duurzame criteria.

Voor de uitvoering van het beleggingsbeleid is beheerder Van Lanschot Bankiers aangesteld. Monitoring van hun werkzaamheden en gerealiseerde resultaten vindt plaats door een uit bestuursleden van het Sophia Fonds samengestelde beleggingscommissie. De beleggingscommissie komt vier keer per jaar bijeen. Tijdens deze bijeenkomsten is door de beleggingscommissie getoetst of de beheerders hebben belegd in lijn met het

statuut en zijn de door hen gerealiseerde resultaten besproken aan de hand van relevante maatstaven (benchmarks).

Daarnaast werd ingegaan op ontwikkelingen op financiële markten en of deze aanleiding gaven tot aanpassing van de verstrekte mandaten.

4. Terugblik en vooruitblik

Het Sophia Fonds organiseert jaarlijks een subsidieronde, om wetenschappelijk onderzoek naar een nog betere diagnose en behandeling van zieke kinderen te ondersteunen. De Wetenschappelijke Adviesraad beoordeelt de ingediende onderzoeksprojecten op hun wetenschappelijke waarde en toetst lopende projecten op voortgang.

Vaak betreft het innovatieve pilotstudies of een vooronderzoek, dat later in een grotere studie wordt voortgezet. Dankzij opbrengsten vanuit het vermogen van het Sophia Fonds kan de financiering van deze onderzoeksprojecten mogelijk gemaakt worden.

In november 2023 heeft het Sophia Fonds de Wetenschappelijke Adviesraad in het Erasmus MC Sophia in Rotterdam mogen ontvangen.

Het was na twee jaar via virtuele weg fijn om weer een live evenement in Rotterdam te hebben.

In 2023 heeft het Sophia Fonds 39 aanvragen mogen ontvangen vanuit verschillende specialismes binnen het Erasmus MC Sophia. Hieruit zijn door de Wetenschappelijk Adviesraad 22 projecten geselecteerd waarvan de onderzoeksleiders hun project mochten presenteren. Op basis van de beoordeling van de adviesraad en de beschikbare middelen heeft het Sophia Fonds in 2023 subsidies toegekend aan zeven projecten, waaronder:

1. Virtual reality; een innovatieve manier om postoperatieve pijn bij kinderen te verminderen

Een goede behandeling van pijn na de operatie is belangrijk voor comfort en een goed herstel. Het blijkt dat het gebruik van Virtual Reality (VR) pijnverlichting geeft bij medische handelingen zoals bloedprikken. Kinderen krijgen een VR-bril met een speciale virtuele omgeving die afleiding of ontspanning biedt. Deze studie onderzoekt of een VR-bril er ook voor zorgt dat kinderen minder pijn hebben na een operatie, of ze minder bang zijn, minder pijnstillers nodig hebben en sneller herstellen.

2. Behandeling van kinderen met Crohn; op het lijf geschreven

Kinderen met de ziekte van Crohn hebben een ernstige chronische darmontsteking. Deze ziekte begint vaak al op vroege kinderleeftijd en heeft grote gevolgen voor de rest van hun leven. Het is tot nu toe niet mogelijk om het ziektebeloop te voorspellen. Patiënten met deze ziekte krijgen levenslang afweeronderdrukkende medicatie. Binnen deze studie worden voorspellers onderzocht voor het ziektebeloop om zo te bepalen voor wie de medicatie toch gestopt kan worden.



3. PAX5-tekort en passende behandelingen voor autisme?

Recent onderzoek heeft aangetoond dat PAX5 een gen is dat het risico op autismspectrumstoornissen verhoogt. Eerdere studies hebben de eerste patiënten met autisme geïdentificeerd die mutaties in PAX5 hebben. Er is nog weinig bekend over wat PAX5 precies doet in de ontwikkeling van de hersenen, en momenteel zijn er geen medicijnen beschikbaar. Dit onderzoek probeert te begrijpen wat de rol van PAX5 is in de ontwikkeling en werking van de hersenen, en kijkt naar nieuwe mogelijke behandelingen. Als dit lukt, zou een PAX5-tekort een vorm van autisme kunnen zijn die behandeld kan worden met specifieke medicijnen.

4. Kunnen cholesterolverlagende statines de spasticiteit verminderen?

Hereditaire spastische paraplegieën (HSP) zijn zeldzame genetische aandoeningen die progressieve spasticiteit van de benen en andere neurologische symptomen veroorzaken. Recentelijk is in het Sophia Kinderziekenhuis een nieuwe vorm van HSP ontdekt, veroorzaakt door mutaties in het AMFR-gen. Onderzoek bij zebravissen toont aan dat afwijkend AMFR leidt tot verstoorde cholesterolhuishouding, wat weer kan resulteren in neuronale schade en spasticiteit. Deze zebravissen zijn met succes behandeld met cholesterolverlagende statines, waardoor de spasticiteit verdween. Dit onderzoek onderzoekt of deze behandeling ook bij patiënten effectief is.

5. Onderzoek naar de mentale gezondheid van jongeren; Mental health early Identification, Networks en Development in Youth – MINDY.

Onderzoek naar de mentale gezondheid van jongeren – MINDY genaamd – kijkt naar hoe vaak jongeren tegenwoordig psychische problemen hebben en hoe deze problemen zich verhouden tot andere factoren in hun leven. We willen begrijpen hoe risico's en veerkracht elkaar beïnvloeden bij jongeren. Het doel is om psychische problemen bij jongeren eerder te herkennen en behandelingen op maat bieden.

Molenaarprijs

Er waren in 2023 weer een aantal sterke kandidaten voor de Molenaarprijs. De winnaar van de prijs in 2023 is PhD kandidaat Lauren Westenberg.

Sophia Fonds Talent Award

In 2023 heeft het Sophia Fonds in het kader van haar 50 jarig bestaan de Sophia Fonds Talent Award in het leven geroepen. Deze persoonsgebonden award, ter waarde van € 50.000, is bedoeld voor recent gepromoveerde (arts-)onderzoekers die de potentie en ambitie hebben om een eigen onderzoekslijn binnen het Erasmus MC Sophia Kinderziekenhuis op te zetten. Met deze investering in jong talent draagt het Sophia Fonds bij aan de verdere ontwikkeling van wetenschappelijk onderzoek naar de gezondheid van kinderen.

Tijdens de Sophia Research Day op 13 april 2023, die tevens in het teken stond van het 50-jarig jubileum van het Sophia Fonds, werd de eerste Sophia Fonds Talent Award uitgereikt. Na een zorgvuldige beoordeling door de Adviesraad van de Sophia Fonds Talent Award, de Kinderadviesraad en het Sophia Fonds, werd Joany Zachariasse als winnares uitgeroepen. Dankzij deze financiële ondersteuning kan Zachariasse haar wetenschappelijke onderzoek verder ontwikkelen, naast haar opleiding tot kinderarts. Haar onderzoeksproject richt zich op het beter bruikbaar maken van gegevens uit het elektronisch patiëntendossier voor wetenschappelijk onderzoek.

Vooruitblik 2024

In 2024 blijft het een speerpunt om baanbrekend onderzoek te ondersteunen en bij te dragen aan de ontwikkeling van jonge, talentvolle onderzoekers onder de noemer The Future of Child Health. Het Sophia Fonds werkt samen met de Stichting Vrienden om innovatieve pilotstudies en vooronderzoeken te financieren die later in grotere studies worden voortgezet.

Onze ambitie is om het vermogen van het Sophia Fonds verder te laten groeien tot een endowment fund. Dit stelt ons in staat om jaarlijks met een aanzienlijk hoger budget baanbrekend wetenschappelijk onderzoek en jong talent te ondersteunen. Daarnaast zorgt de groei van inkomsten uit fondsenwerving ervoor dat we steeds meer innovatief onderzoek financieel kunnen mogelijk maken.

Met deze groei komt ook een grotere verantwoordelijkheid om iedere euro zorgvuldig te besteden en maximale impact te genereren. Daarom hanteren we een transparante beoordelingsprocedure, ondersteund door een Wetenschappelijke Adviesraad, om de beste onderzoeksvoorstellen te selecteren. Door de juiste randvoorwaarden te creëren voor welzijns- en innovatieprojecten en interne stakeholders vroegtijdig te betrekken bij aanvragen, zorgen we voor breed draagvlak en een succesvolle realisatie van projecten.

5. Jaarrekening

5.1 Balans (na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2023	31-12-2022
Vaste Activa		
Materiële vaste activa (1)	€ 11.687	€ 712
Financiële vaste Activa		
Effecten (2)	€ 24.240.781	€ 22.245.018
Vlottende Activa		
Vorderingen		
Rekeningcourant Stichting Vrienden (3)	€ 5.146.727	€ 7.164.951
Vorderingen en overlopende activa (4)	€ 74.620	€ 49.066
	€ 5.221.347	€ 7.214.017
Liquide middelen		
	€ 7.219.817	€ 4.210.027
Totaal Activa	€ 36.693.632	€ 33.669.774
Passiva		
31-12-2023		
31-12-2022		
Reserve en fondsen (5)		
Reserve		
Continuïteitsreserve	€ 2.388.632	€ 1.887.812
Bestemmingsreserve	€ 16.897.234	€ 17.647.050
	€ 19.285.866	€ 19.534.862
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	€ 114.805	€ 114.805
	€ 19.400.671	€ 19.649.667
Voorzieningen (6)	€ 160.000	
Langlopende schulden		
Lopende projecten (7)	€ 4.197.994	€ 7.477.878
Kortlopende schulden		
Lopende projecten (7)	€ 11.772.432	€ 5.979.990
Schulden en overlopende Passiva (8)	€ 1.162.533	€ 562.240
	€ 12.318.892	€ 8.040.119
Totaal Passiva	€ 36.693.632	€ 33.669.774

5.2 Staat van baten en lasten over 2023

Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (8)	€ 4.304.601	€ 3.731.275	€ 4.313.985
Baten van andere organisaties zonder winststreven (9)	€ 2.010	€ -	€ 778.160
Overige baten (10)	€ 173.494	€ 50.00	€ -
Som van de baten	€ 4.480.105	€ 3.781.275	€ 5.092.145
Lasten			
Verstrekte subsidie of giften (11)			
Wetenschappelijk onderzoek	€ 4.442.760	€ 5.062.295	€ 4.565.872
Patiëntenzorg	€ 1.537.403	€ 351.350	€ 333.381
Bijdrage kosten Stichting Vrienden	€ 421.417	€ 284.618	€ 279.875
	€ 6.401.581	€ 5.698.263	€ 5.179.128
Personeelskosten (12)			
	€ 361.905	€ 136.616	€ 133.325
Overige lasten (13)			
	€ 75.336	€ 83.600	€ 65.425
Som van de lasten	€ 6.838.822	€ 5.918.479	€ 5.377.878
Saldo voor de financiële baten en lasten	€ - 2.358.717	€ - 2.137.204	€ - 285.733
Financiële baten en lasten			
Financiële baten (14)	€ 2.167.085	€ 500.000	€ 210.085
Financiële lasten (15)	€ 57.364	€ 105.768	€ 3.444.967
Saldo van financiële baten en lasten	€ 2.109.721	€ 394.232	€ - 3.234.882
Saldo van baten en lasten	€ - 248.996	€ - 1.742.972	€ - 3.520.616
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/onttrekking aan:			
- Continuïteitsreserve	€ 500.820		€ 536.285
- Bestemmingsreserve	€ - 749.816		€ - 4.045.199
- Bestemmingsfondsen	€ -		€ - 11.701
	€ - 248.996	€ - 1.742.972	€ - 3.520.616

5.3 Toelichting

5.3.1. Toelichting Algemeen

Doel en activiteiten

Het Sophia Fonds is ingeschreven als Stichting bij de Kamer van Koophandel 41126788. De vestigingsplaats en het adres van het Sophia Fonds is, Wytemaweg 80 te Rotterdam.

Het Sophia Fonds heeft ten doel:

- De bevordering van het medisch wetenschappelijk onderzoek ten dienste van de kindergeneeskunde in het algemeen en meer in het bijzonder in het Erasmus MC Sophia Kinderziekenhuis te Rotterdam (hierna: Erasmus MC Sophia);
- De ondersteuning van de zorg voor en de behartiging van de belangen van het zieke kind in het algemeen en meer in het bijzonder de ondersteuning van het patiënten welzijn in het Erasmus MC Sophia; en
- Al hetgeen dat tot het voorgaande bevorderlijk kan zijn.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Jaarverslaggeving

Het boekjaar van het Sophia Fonds is gelijk aan het kalenderjaar. Tenzij anders vermeld bedragen in Euro's (€). De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijn voor de jaarverslaggeving Rijk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Vergelijkende cijfers

Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers 2022 waar nodig aangepast.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schattingen wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.3.2. Grondslagen voor waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen reële waarde per balansdatum, omdat ze onderdeel uitmaken van een handelsportefeuille. Waardeveranderingen in de reële waarde per balansdatum worden verwerkt in de staat van baten en lasten als (on)gerealiseerde koersresultaten.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Na eerste verwerking worden vorderingen en overlopende activa gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Nalatenschappen uit vruchtgebruik worden gewaardeerd op het moment dat de stichting beschikkingsmacht heeft over het actief en het waarschijnlijk is dat toekomstige economische voordelen aan de stichting zullen toevloeien. In beginsel vindt er pas waardering plaats op het moment dat de vruchtgebruiker niet mag interen, vervreemden of beleggen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten liquide middelen, vorderingen, verplichtingen en effecten. Het Sophia Fonds maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten), zoals renteswaps en termijncontracten. Financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarde, tenzij anders vermeld bij onderstaande toelichting op de afzonderlijke posten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Reserves en fondsen

Het Sophia Fonds beschikt over een aanzienlijk vermogen. Dit vermogen bestaat voor een klein deel uit vast vermogen; de rest van het vermogen is vrij beschikbaar vermogen. Het vaste vermogen bestaat uit bestemmingsfondsen verkregen uit fondsenwerving (met aanvullingen vanuit het Sophia Fonds). De jaarlijkse rente over dit vaste vermogen wordt toegevoegd aan het vaste vermogen.

Fouterstel

In de jaarrekening 2022 waren bepaalde onvoorwaardelijke verstrekte subsidies niet in het jaar van toekenning verantwoord als last conform RJ 640.202. De lasten uit hoofde van de toekenning ten aanzien van deze projecten werden toegerekend aan het jaar waarin de lasten uit hoofde van de projecten werden gedeclareerd in plaats van het jaar van toekenning. Het effect van de correctie is dat het totaal van de reserves per 31-12-2022 stijgen met € 398.602. De bestedingen in 2022 € 579.470 hoger zijn, de bestedingen in 2021 € 180.868 lager zijn, per saldo € 398.602. Het saldo van baten en lasten over 2022 stijgt derhalve met € 579.470. De cijfers over 2022 zijn in de onderstaande tabel en in de toelichtingen retrospectief aangepast in de jaarrekening 2023.

Balans	31 december 2022 (oud)	Fouterstel	31 december 2022 (nieuw)
Reserves en fondsen			
Bestemmingsreserve	€ 17.248.449	€ 398.602	€ 17.647.051
Langlopende en Kortlopende schulden			
Saldo lopende verplichtingen	€ 13.856.470	€ - 398.602	€ 13.457.868
Staat van baten en lasten			
Verstrekte subsidies of giften	€ 5.758.598	€ - 579.470	€ 5.179.128
Te bestemmen saldo van baten en lasten 2022	€ - 4.100.085	€ 579.470	€ - 3.520.615

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als financiële buffer om de voortgang van de bedrijfsvoering te financieren bij onverwachte grote tegenslagen of bij beëindiging dan wel afbouw van de activiteiten.

Kortlopende schulden

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de eerste verwerking, worden de schulden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Lopende projecten

De saldi van lopende projecten worden opgenomen onder kort- en langlopende schulden en zijn door het Sophia Fonds aangegane verplichtingen uit hoofde van formeel toegezegde

subsidies voor een daartoe ingediend verzoek.

Deze verplichtingen ontstaan als de stichting een geldelijke verplichting aangaat voor een vast bedrag (d.w.z. ongeacht de baten uit fondsenwerving, maar te financieren uit algemeen beschikbare middelen van het Sophia Fonds).

Indien het Sophia Fonds een geldelijke verplichting aangaat voor een bedrag tot maximaal te werven fondsen, dan wordt onder lopende projecten het bedrag opgenomen voor zover daartoe gelden door de Sophia Stichting reeds zijn geworven.

5.3.3. Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

De baten worden in beginsel verantwoord in het jaar waarop de baten betrekking hebben. Baten uit nalatenschappen worden verwerkt in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het jaar waarin ze worden verkregen verwerkt als baten uit nalatenschappen.

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten worden verantwoord in het jaar waarin de levering van het product en/of de dienst plaatsvindt.

Lasten

Alle lasten worden verantwoord in het jaar waarop de lasten betrekking hebben.

Verbonden partijen

Het Sophia Fonds ondersteunt wetenschappelijk onderzoek en patiëntenzorg in het Erasmus MC-Sophia te Rotterdam. De gelden voor deze ondersteuning ontvangt de stichting mede van Stichting Vrienden.

5.3.4 Toelichting op de balans

Materiële vaste Activa (1)

	Totaal	Computers	Inventaris
Stand per 1 januari			
Waarde	€ 5.591	€ 4.368	€ 1.223
Cumulatieve afschrijvingen	€ -4.879	€ -3.823	€ -1.056
	€ 712	€ 545	€ 167
Mutaties boekjaar			
Investeringsen	€ 14.601	€ 14.601	€ 0
Desinvesteringen	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijvingen	€ - 3.626	€ -3.459	€ - 167
	€ 10.975	€ 11.142	€ - 167
Stand per 31 december			
Waarde	€ 20.192	€ 18.969	€ 1.223
Cummulatieve afschrijvingen	€ -8.505	€ -7.282	€ -1.223
	€ 11.687	€ 11.687	€ 0

Het gehanteerde afschrijvingspercentage is 20%

Financiële vaste activa

Effecten (2)	Totaal	Aandelen	Obligaties
Stand per 1 januari			
Aankopen	€ 5.447.476	€ 1.168.060	€ 4.279.416
Verkopen	€ -5.442.431	€ -1.193.218	€ -4.249.212
Aanpassing naar marktwaarde	€ 1.990.715	€ 1.147.531	€ 843.185
Stand per 31 december	€ 24.240.781	€ 6.943.195	€ 17.297.585

Vlottende activa

Rekeningcourant Stichting Vrienden (3)

Dit betreft de rekeningcourant met Stichting Vrienden. Via deze rekeningcourant worden de onderlinge verhoudingen van de stichtingen inzake banksaldi, bijdrages fondsenwerving, vergoedingen kosten Stichting Vrienden en overige transacties geboekt.

Vorderingen en overlopende activa (4)

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitbetaalde kosten	€ 69.978	€ 4.388
Nog te ontvangen dividendbelasting	€ 3.629	€ 15.626
Overige nog te ontvangen bedragen	€ 1.012	€ 29.052
	€ 74.620	€ 49.066

Reserves en Fondsen (5)

	2023	2022
Reserves		
Stand per 1 januari	€ 19.534.862	€ 23.224.645
Resultaatsbestemming	€ - 248.996	€ - 3.689.783
Stand per 31 december	€ 19.285.866	€ 19.534.862
Waarvan:		
Continuïteitsreserve	€ 2.388.632	€ 1.887.812
Bestemmingsreserve	€ 16.897.234	€ 17.647.050
	€ 19.285.866	€ 19.534.862

Bestemmingsreserve

Op 10 april 2018 is in de bestuursvergadering van de Sophia Stichtingen besloten, om niet bestede subsidies inzake afgeronde projecten vrij te laten vallen in een bestemmingsreserve voor wetenschappelijk onderzoek. In de toekomst zal deze bestemmingsreserve benut worden voor het financieren van nieuw wetenschappelijk onderzoek in het Erasmus MC-Sophia.

	2023	2022
Bestemmingsreserve Wetenschappelijk Onderzoek	€ 2.295.367	€ 2.295.367
Bestemmingsreserve Nieuw Sophia	€ 2.575.472	€ 2.575.472
Bestemmingsreserve Algemeen	€ 12.026.395	€ 12.776.212
	€ 16.897.234	€ 17.647.050

Verloopoverzicht bestemmingsreserve

	2023	2022
Stand per 1 januari	€ 17.248.449	€ 21.873.118
Invloed fouterstel	€ 398.602	€ - 180.868
Herrekenende stand per 1 januari	€ 17.647.051	€ 21.692.250
Resultaatbestemming	€ - 749.816	€ - 4.045.200
Stand per 31 december	€ 16.897.235	€ 17.647.050

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve per ultimo 2023 bedraagt € 2.388.632. Het Sophia Fonds heeft als norm voor de continuïteitsreserve, conform de norm van Goede Doelen Nederland, een bedrag van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Fondsen

	2023	2022
Stand per 1 januari	€ 114.805	€ 126.506
Resultaatbestemming	€ -	€ -11.701
Stand per 31 december	€ 114.805	€ 114.805
	31-12-2023	31-12-2022
Fonds New Horizon	€ 114.805	€ 114.805
	€ 114.805	€ 114.805

Voorzieningen (6)

De voorziening betreft een voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

	2023	2022
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Dotaties	€ 160.000	€ -
Stand per 31 december	€ 160.000	€ -

Langlopende en kortlopende projectverplichtingen

	2023	2022
Stand per 1 januari	€ 13.856.470	€ 12.016.815
Invloed fouterstel	€ - 398.602	€ 180.868
Herrekenende stand per 1 januari	€ 13.457.868	€ 12.197.683
Dotaties	€ 6.003.635	€ 5.525.025
Invloed fouterstel		€ - 579.470
Uitbetalingen	€ - 3.443.517	€ - 3.639.067
Terugvloeiing overschot	€ - 47.560	€ - 46.303
Stand per 31 december	€ 15.970.426	€ 13.457.868

In 2022 betrof € 7.477.878 van de totale project saldi een toezegging voor de lange termijn (> 1 jaar). In 2023 was dit € 4.197.994

Schulden en overlopende passiva (8)

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	€ 34.221	€ 21.922
Verplichting inzake projectkosten	€ 991.509	€ 469.054
Loonheffing	€ 50.008	€ 28.299
Salariskosten	€ 37.652	€ 21.059
Overig schulden	€ 49.133	€ 21.903
	€ 1.162.524	€ 562.238

5.3.5 Toelichting staat van baten en lasten

Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (8)

Dit betreffen de giften ontvangen van Stichting Vrienden.

	2023	2022
Ongeoormerkte Giften Vrienden	€ 52.379	€ 525.130
Giften voor Patiëntenzorgprojecten	€ 1.063.018	€ 536.183
Giften voor Wetenschappelijk onderzoek	€ 3.189.204	€ 3.252.672
	€ 4.304.601	€ 4.313.985

Baten van andere organisaties zonder winststreven (9)

	2023	2022
Ongeoormerkte baten	€ 2.010	€ 778.160

Overige baten (10)

	2023	2022
Opbrengsten uit nalatenschappen	€ 173.494	-

Verstreckte Giften en Subsidies (11)

Wetenschappelijk onderzoek	2023	2022
Subsidies Sophia Fonds	€ 1.965.708	€ 1.520.238
Kinderthoraxcentrum	€ -	€ 1.600.999
Centrum voor Zeldzame Ziekten	€ 1.598.205	€ -
Kinderhersencentrum	€ 128.585	€ 171.463
Moeder en Kind centrum	€ 30.122	€ 61.968
Geoormerkte giften Stichting Vrienden	€ 7 61.024	€ 1.224.229
EC's	-	€ 11.701
Overschot subsidie afgelopen projecten	€ -40.884	€ -24.727
	€ 4.442.760	€ 4.565.872

Patiëntenzorg binnen het Erasmus MC-Sophia	2023	2022
Giften Stichting Vrienden	€ 1.292.330	€ 350.417
Subsidie Sophia Fonds	€ 251.749	€ 4.540
Overschot subsidie afgelopen projecten	€ -6.676	€ -21.576

Patiëntenzorg buiten het Erasmus MC-Sophia		
Subsidie Sophia Fonds	-	-
	€ 1.537.403	€ 333.381

	2023	2022
Bijdrage kosten Stichting Vrienden	€ 421.417	€ 279.875
Totaal verstrekte giften en subsidies	€ 6.401.581	€ 5.179.128

Personeelskosten (12)

	2023	2022
Salariskosten	€ 511.571	€ 438.416
Inhuur	€ 69.150	-
Ontvangen uitkeringen UWV	€ -13.387	-
Sociale lasten	€ 77.479	€ 65.522
Dotatie voorziening langdurig zieke	€ 160.000	-
Overige personeelskosten	€ 33.533	€ 16.758
Doorbelaste personeelskosten	€ -489.463	€ -401.181
	€ 348.883	€ 119.515

Pensioenslasten	2023	2022
Pensioenslasten	€ 72.242	€ 62.038
Doorbelaste pensioenslasten	€ -59.220	€ -48.228
Pensioenslasten	€ 13.022	€ 13.810
Personeelskosten	€ 361.905	€ 133.325

Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds had ultimo 2023 8,51 FTE op de loonlijst (2022: 7,04). De totale doorbelasting naar Stichting de Vrienden van het Sophia bedraagt EUR 548.683. De totale doorbelasting betreft 6 FTE. De doorbelasting van de personeelskosten wordt gedaan in de vorm van een donatie. Het bestuur doet zijn werk op vrijwillige basis en hiervoor zijn in het verslagjaar geen vergoedingen verstrekt. Aan de toezichthouders zijn evenmin leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Overige lasten (13)

	2023	2022
Accountants en advieskosten	€ 12.256	€ 19.602
Kosten inzet interim professionals	-	-
Bestuurs- en overige kosten	€ 45.461	€ 32.633
Kosten project portal	€ 4.834	€ 4.036
Kosten Wetenschappelijk adviesraad	€ 12.785	€ 9.153
	€ 75.336	€ 65.425

Financiële baten (14)

	2023	2022
Renteopbrengsten obligaties	€ 631	€ 65.211
Renteopbrengsten liquide middelen	€ 62.125	-
Opbrengsten uit dividend aandelen	€ 113.613	€ 144.317
Ongerealiseerde koersresultaten aandelen	€ 983.075	€ 557
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	€ 732.708	-
Gerealiseerd koersresultaten obligaties	€ 110.479	-
Gerealiseerd koersresultaten aandelen	€ 164.454	-
	€ 2.167.085	€ 210.085

Financiële lasten (15)

	2023	2022
Kosten voor vermogenbeheer	€ 56.560	€ 56.996
Bankkosten	€ 804	€ 3.291
Interest liquide middelen	-	€ 15.792
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	-	€ 1.837.826
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	-	€ 40.464
Ongerealiseerde koersresultaten aandelen	-	€ 643.416
Ongerealiseerde koersresultaten obligaties	-	€ 847.183
	€ 57.364	€ 3.444.967

5.4 Ondertekening

Ondertekening van de jaarrekening door de bestuursleden op 14 februari 2025:

Dhr. H.G. Swinkels
Voorzitter

Dhr. T. de Rooij
Penningmeester

Mevr. A.H. Sanderse
Bestuurslid

Mevr. M.M. van Sluis-Barten
Bestuurslid

Mevr. H.G. Wisman
Bestuurslid

6. Overige gegevens

7. Bijlage

Bijlage 1: verloop vermogen 2023

	totaal	Sophia Fonds	New Horizon
Stand per 1 januari 2023	€ 19.649.667	€ 19.534.862	€ 114.805
Toerekening resultaat aan:			
Bestemmingsfonds	-	-	-
Bestemmingsreserve	€ - 749.816	€ - 749.816	-
Continuïteitsreserve	€ 500.820	€ 500.820	-
Vrij beschikbaar vermogen	-	-	-
Stand 31 december 2023	€ 19.400.671	€ 19.285.866	€ 114.805



8. Begroting 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2023	Begroting 2023
Baten			
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	€ 3.895.000	€ 4.304.601	€ 3.731.275
Baten van andere organisaties zonder winststreven	-	€ 2.010	-
Overige baten	€ 50.000	€ 173.494	€ 50.000
Som van baten	€ 3.945.000	€ 4.480.105	€ 3.781.275
Lasten			
Verstrekte subsidie of giften			
Wetenschappelijk onderzoek	€ 5.004.800	€ 4.442.760	€ 5.062.295
Patientenzorg	€ 611.250	€ 1.537.403	€ 351.350
Bijdrage kosten Stichting Vrienden	€ 338.350	€ 421.417	€ 284.618
Personeelskosten			
Overige lasten			
Som van lasten	€ 6.249.250	€ 6.838.822	€ 5.918.479
Saldo van baten en lasten	€ -2.304.250	€ -2.358.717	€ -2.137.204
Financiële baten			
Financiële lasten			
Resultaat	€ -1.787.000	€ - 248.996	€ -1.742.972



Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds

Wytemaweg 80
3015 CN Rotterdam
KvK 411 344 59
www.sophiafonds.nl