



## JAARVERSLAG 2020

### STICHTING SOPHIA KINDERZIEKENHUIS FONDS



Jaarverslag  
2020

Stichting Sophia  
Kinderziekenhuis  
Fonds

**mazars**

Mazars N.V.  
Gewaardeerd voor  
identificatiedoelinden  
DP/20 mei 2021

<b>1 ORGANISATIE</b>	
1.1 Historie	4
1.2 Doelstelling	4
1.3 Organisatie	5
1.4 Bestuur	5
<b>2 SUBSIDIES</b>	
2.1 Wetenschappelijk Onderzoek	6
2.2 Welzijnsprojecten	6
2.3 Maatschappelijke zorg	6
<b>3 VERMOGEN EN BELEGGINGEN</b>	<b>7</b>
<b>4 BESTUURSVERSLAG</b>	<b>8</b>
<b>5 JAARREKENING</b>	
5.1 Balans per 31 december	10
5.2 Staat van baten en lasten	11
5.3 Toelichting	
5.3.1 Algemeen	12
5.3.2 Grondslagen voor waardering activa en passiva	13
5.3.3 Grondslagen voor resultaatbepaling	15
5.3.4 Toelichting op de balans	16
5.3.5 Toelichting op staat van baten en lasten	19
5.4 Ondertekening	21
<b>6 OVERIGE GEGEVENS</b>	<b>22</b>
<b>7 BIJLAGEN</b>	
Bijlage 1: Verloop vermogen 2020	23

## 1. ORGANISATIE

### 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

Stichting Sophia Kinderziekenhuis 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 Erasmus MC 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.

Binnen de Sophia Stichtingen waren eind 2020 negen personen werkzaam (6,8 FTE). De Sophia Stichtingen worden aangestuurd door Laura van Roon (Manager Bedrijfsvoering) en Inge Valkis (Directeur). Vanuit het Sophia Fonds wordt jaarlijks een vergoeding aan Stichting Vrienden verstrekt. Tot 2019 was dit een vergoeding ter hoogte van zowel de wervingskosten als de kosten beheer & administratie. Vanaf 2020 betreft de vergoeding enkel de kosten voor beheer & administratie.

### 1.4 BESTUUR

De besturen van de Sophia Stichtingen kennen een personele unie. In 2020 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Naam	Functie in bestuur	Datum in bestuur	Huidige functie
Joan van Marwijk Kooij	Voorzitter	01-09-2014	General Counsel HAL Investments Rotterdam
Frederique de Jong Schouwenburg – De Bruin	Secretaris	01-09-2014	Investment Director Indofin
Theo de Rooij	Penningsmeester	26-06-2018	Advisor Youfone
Marlies Verschure	Bestuurslid	09-02-2016	Digital Director
Anneke Sanderse	Bestuurslid	01-01-2020	Raad van Bestuur Albert Schweitzer Ziekenhuis

Naam	Nevenfuncties
Joan van Marwijk Kooij	Voorzitter Rotterdamse Stichting Blindenbelangen
Frederique de Jong Schouwenburg – De Bruin	Lid Hoofdbestuur Natuurmonumenten Comité van aanbeveling Open Monumentendag Rotterdam
Anneke Sanderse	Lid Raad van Toezicht Gelre ziekenhuizen

In januari 2020 heeft bestuurslid Suzanne Dutilh-Mees afscheid genomen. Anneke Sanderse is in haar plaats toetreden tot het bestuur. Anneke Sanderse is van 2007 tot en met 2015 directeur van het Erasmus MC Sophia Kinderziekenhuis geweest. Daarna is zij lid van de Raad van Bestuur van het Albert Schweitzer ziekenhuis geworden. Deze functie heeft ze tot begin 2021 vervuld.

Het bestuur van de Sophia Stichting wordt geadviseerd door drie afdelingshoofden. Om optimaal aan te sluiten bij de ontwikkelingen binnen het Erasmus MC is in 2020 de themavorzitter van het Sophia toegevoegd aan de adviseurs.

- Prof. Dr. E.H.H.M. Rings, hoofd afdeling kindergeneeskunde Erasmus MC Sophia
- Prof. Dr. M.H.J. Hilligers, hoofd afdeling kinder – en jeugdpsychiatrie Erasmus MC Sophia
- Prof. Dr. R.M.H. Wijnen, hoofd afdeling kinderchirurgie Erasmus MC Sophia
- Prof. Dr. E.A.P. Steegers, themavorzitter Erasmus MC Sophia

## 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 ongeoormerkte opbrengsten uit fondsenwerving door Stichting Vrienden. Dit loopt niet evenredig binnen een boekjaar. Er kan dus (een beperkt) verlies worden geaccepteerd, die in andere jaren wordt gecompenseerd.

### 1.1 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. Een internationaal samengestelde commissie (Wetenschappelijke Adviesraad) beoordeelt deze projecten eenmaal per jaar op hun wetenschappelijke waarde.

### 1.2 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.

### 1.3 MAATSCHAPPELIJKE ZORG

Het Sophia Fonds draagt ook bij aan een aantal 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.

### 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.

Afgelopen jaar heeft het bestuur van het Sophia Fonds besloten af te wijken van het beleggingsstatuut als gevolg van de uitzonderlijke situatie die ontstond door de pandemie. De uitbraak van het coronavirus leverde voor vele een onzekere periode op. Er was onzekerheid over het verloop van het coronavirus, onzekerheid over de economische groei en bedrijfswinsten en onzekerheid over maatregelen van overheden en centrale banken om een economische crisis te voorkomen. Om de grote schommelingen in het vermogen tijdelijk stil te leggen heeft het bestuur van het Sophia Fonds in april 2020 besloten om de aandelenportefeuille te verkopen.

Voor de uitvoering van het beleggingsbeleid zijn twee beheerders aangesteld, ABN AMRO MeesPierson en Van Lanschot Bankiers. Monitoring van hun werkzaamheden en gerealiseerde resultaten vindt plaats door een uit bestuursleden van Sophia Fonds samengestelde beleggingscommissie. De beleggingscommissie komt vier keer per jaar bijeen, waarvan twee afspraken met ABN AMRO en twee met Van Lanschot Bankiers. 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. BESTUURSVERSLAG



### TERUGBLIK 2020

Jaarlijks is het bijeenkomen van de leden van de Wetenschappelijke Adviesraad (hierna WAR) in het Erasmus MC Sophia een belangrijk evenement. Zowel voor het Sophia Fonds als voor de (jonge) onderzoekers in het Erasmus MC Sophia.

Helaas kon de bijeenkomst in 2020 door COVID-19 geen doorgang vinden zoals in andere jaren. We hebben gezocht naar een passende oplossing om de subsidieronde toch te laten doorgaan. We hebben een virtueel evenement georganiseerd waarbij de projectleiders hun project in het Erasmus MC Sophia konden presenteren en de Wetenschappelijk Adviesraad vanuit binnen- en buitenland via een beveiligde conference verbinding de presentaties konden volgen en tevens vragen konden stellen aan de projectleiders.

In 2020 hebben we 52 aanvragen mogen ontvangen. Hieruit zijn door de WAR 21 projecten uitgekozen voor presentatie. Op basis van de beoordeling van de WAR en de beschikbare middelen heeft het Sophia Fonds de volgende zes projecten een subsidies kunnen toezeggen:

#### ***Verbeteren van de behandeling van kinderen met de chronische longziekte Cystic Fibrosis***

Een nieuwe snelle test die infecties kan opsporen, en ontwikkeld is in het Sophia Kinderziekenhuis, kan mogelijk bijdragen aan betere diagnostiek. In dit project willen de onderzoekers deze test toepassen bij kinderen met Cystic Fibrosis en onderzoeken of dit bijdraagt aan betere opsporing van infecties in de longen.

*Projectleider Dr. Wendy J. Unger; Young presenter Lisa Slimmen (PhD student)*

#### ***Gepersonaliseerde behandeling voor kinderen met chronische darmziekten***

Bij patiënten met ziekte van Crohn of colitis ulcerosa is de darm chronisch ontstoken. De ziekte verschilt sterk van patiënt tot patiënt waardoor niet iedereen even goed op behandeling reageert. De oorzaak van de darmontsteking is een foute afweerreactie tegen onschuldige darmbacteriën. In dit project willen we onderzoeken of we met een nieuwe afweermeting patiënten van elkaar kunnen onderscheiden die een ander soort ziekte hebben.

*Projectleider Dr. Janneke Samsom*

#### ***Fix It While It's Made***

Aangeboren afwijkingen van de nieren en urinewegen zijn wereldwijd de meest voorkomende oorzaak van nierfalen op de kinderleeftijd. Het doel van dit project is om m.b.v. nierorganoïden (3-dimensionele structuren die in het laboratorium gemaakt kunnen worden met menselijke stamcellen) de mechanismen achter normale en afwijkende nierontwikkeling te ontrafelen en zo nieuwe behandelingsmethoden te ontwikkelen.

*Projectleider Dr. Jaap Mulder*

#### ***Nieuwe techniek voor het kweken van hartspiercellen en hartspierweefsel***

Aangeboren hartafwijkingen komen vaak voor bij pasgeborenen. Kinderen die behandeld zijn voor hartafwijkingen hebben > 25% kans op hartfalen en hartritmestoornissen. Het doel van dit project is het ontwikkelen van een nieuwe techniek om hartspiercellen en

hartspierweefsel te kweken en de hartspier daarmee te versterken. De uitkomsten kunnen leiden tot revolutionaire nieuwe therapie om hartafwijkingen bij kinderen beter te kunnen behandelen.

*Projectleider Dr. Beatrijs Bartelds; Young presenter PhD student Nuo Yu*

#### **Het effect van ADHD medicijnen op de hersengroei**

In dit onderzoek zal worden gekeken hoe medicatie de hersengroei en ADHD symptomen beïnvloedt. Daardoor kan worden onderzocht of kinderen mogelijk beter behandeld zouden kunnen worden.

*Projectleider Dr. Henning Tiemeier*

#### **De impact van de coronacrisis op jongeren**

De coronacrisis heeft veel invloed gehad voor jongeren. Om jongeren te ondersteunen hebben we aan jongeren de Grow It! app aangeboden. De app geeft inzicht in de dagelijks emoties en ondersteunt jongeren door middel van leuke challenges. In dit onderzoek zal worden onderzocht wat de impact is van minder sociaal contact op het emotioneel welbevinden tijdens de coronacrisis en wat het effect is van een smartphone interventie.

*Projectleider Dr. Jeroen Legerstee; Young presenter Evelien Dietvorst*

In 2020 hebben diverse wetenschappelijke onderzoeksprojecten, en dan met name alle fysieke metingen alsmede de inclusie van nieuwe patiënten stilgelegen. Alle projectleiders hebben hierover in de tussentijdse rapportages een update gegeven aan de Wetenschappelijke Adviesraad. Dit zorgt bij projecten voor vertraging maar levert vooralsnog geen financiële problemen op in de voortgang en het afronden van onderzoeksprojecten.

Zoals we in het eerste kwartaal 2020 al zagen aankomen is het financiële resultaat van het Sophia Fonds negatief. Om de grote schommelingen in het vermogen tijdelijk stil te leggen heeft het bestuur van het Sophia Fonds in april 2020 besloten om de aandelenportefeuille te verkopen. Tot op heden is dit nog niet geherinvesteerd. Een beslissing hierover zal in het twee kwartaal van 2021 worden genomen. De obligaties leverde een nihil resultaat op en vanwege de negatieve rente op liquiditeiten liepen de financiële lasten verder op.

#### **VOORUITBLIK 2021**

Ook in 2021 zijn we nog niet af van de effecten en onzekerheden van het corona virus. Wij hopen in 2021 de Wetenschappelijke Adviesraad weer te kunnen en mogen ontvangen in Rotterdam. We hebben echter een geslaagd virtueel evenement achter de hand, mochten we besluiten dat een fysieke bijeenkomst (nog) niet verantwoord is.



## 5. JAARREKENING

### 5.1 BALANS (na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa (1)</b>	2.950	4.069
<b>Financiële vaste Activa</b>		
Effecten (2)	21.983.723	34.177.840
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Rekeningcourant Stichting Vrienden (3)	2.068.067	1.800.778
Vorderingen en overlopende activa (4)	161.266	33.389
	<u>2.229.333</u>	<u>1.834.167</u>
<b>Liquide middelen</b>	12.483.550	2.048.124
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>36.699.557</u></u>	<u><u>38.064.200</u></u>

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>RESERVE en FONDSSEN (5)</b>		
<b>Reserve</b>		
Continuïteitsreserve	1.273.943	1.893.890
Bestemmingsreserve	23.929.417	27.230.171
	<u>25.203.360</u>	<u>29.124.061</u>
<b>Fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	777.095	780.281
	<u>25.980.455</u>	<u>29.904.342</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
Lopende projecten (6)	3.899.669	942.999
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Lopende projecten (6)	6.077.249	6.718.777
Schulden en overlopende passiva (7)	742.185	498.083
	<u>6.819.434</u>	<u>8.159.858</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>36.699.557</u></u>	<u><u>38.064.200</u></u>

## 5.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (8)	2.525.585	2.503.887	3.952.121
Baten van andere organisaties zonder winststreven (9)	19.156	5.000	5.020
Overige baten (10)	55.000	100.000	98.495
<b>SOM VAN DE BATEN</b>	<b>2.599.741</b>	<b>2.608.887</b>	<b>4.055.636</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>Verstreckte subsidie of giften (11)</b>			
- Wetenschappelijk onderzoek	4.829.111	3.107.456	3.245.792
- Patientenzorg	231.571	216.300	266.620
- Bijdrage kosten Stichting Vrienden	240.521	308.309	836.409
	5.301.203	3.632.065	4.348.821
<b>Personeelskosten (12)</b>	<b>27.968</b>	<b>125.000</b>	<b>291.921</b>
<b>Overige lasten (13)</b>	<b>79.528</b>	<b>45.375</b>	<b>105.752</b>
<b>SOM VAN DE LASTEN</b>	<b>5.408.699</b>	<b>3.802.440</b>	<b>4.746.494</b>
<b>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>	<b>-2.808.958</b>	<b>-1.193.553</b>	<b>-690.858</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten (14)	778.261	700.000	3.770.217
Financiële lasten (15)	1.893.191	145.000	192.307
<b>Saldo van financiële baten en lasten</b>	<b>-1.114.930</b>	<b>555.000</b>	<b>3.577.910</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.923.887</b>	<b>-638.553</b>	<b>2.887.052</b>

<b>Bestemming saldo van baten en lasten:</b>		
Toevoeging/onttrekking aan:		
- Continuïteitsreserve	-619.948	-98.330
- Bestemmingsreserve	-3.300.754	2.990.600
- Bestemmingsfondsen	-3.186	-5.218
	<b>-3.923.887</b>	<b>2.887.052</b>

## 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 de 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.

#### Impact corona virus

De in 2020 uitgebroken wereldwijde corona crisis raakt de hele samenleving en dus ook het Sophia Fonds. De maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid. Nog altijd geven de ontwikkelingen ook een hoge mate van onzekerheid voor het Sophia Fonds. Het bestuur is van mening dat de stichting ook in 2021 de corona-crisis kan doorstaan zonder externe steun.

Uitgevoerde scenario-analyses waarbij met deze effecten rekening wordt gehouden passen vooralsnog binnen de financiële uitgangspositie zoals blijkt uit de jaarrekening 2020, waaronder de omvang van het eigen vermogen en de liquide middelen. Uiteraard vraagt de situatie voortdurende monitoring in het nieuwe boekjaar.

#### 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 Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven. De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering op 20 mei 2021.

#### Vergelijkende cijfers

Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers 2019 waar nodig aangepast. De reclassificering heeft geen invloed op de reserves per 31 december 2019 en het saldo van baten en lasten over 2019.

#### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vorm 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.

#### 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.

#### Schattingswijziging

Vanaf boekjaar 2020 heeft een aanpassing in de waardering van de subsidieverplichting plaatsgevonden. De toegezegde subsidie uit hoofde van de jaarlijkse wetenschappelijke subsidieronde van het Sophia Fonds betreft subsidies voor 1, 2 of 4 jaren. Tot en met boekjaar 2019 is in het saldo van de lopende projecten enkel de subsidie voor het eerste jaar opgenomen. Voor de hier opvolgende jaren gelden diverse voorwaarden waaraan moet worden voldaan voordat hierop aanspraak kan worden gemaakt door de subsidie ontvanger. Gezien de ervaring van de afgelopen jaren en de controle van de subsidie ontvanger over het voldoen aan de voorwaarden die worden gesteld, is besloten vanaf boekjaar 2020 de volledige subsidie op te nemen als subsidieverplichting.

De schattingswijziging heeft in het boekjaar 2020 tot een additionele last geleid van € 2.496.397. Dit betreft toezeggingen voor de jaren 2022 tot en met 2024.

#### 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

#### (1) MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Totaal</b>	<b>Computers</b>	<b>Inventaris</b>
Stand per 1 januari			
Waarde	5.591	4.368	1.223
Cumulatieve afschrijvingen	-1.522	-1.201	-321
	<u>4.069</u>	<u>3.167</u>	<u>902</u>
Mutaties boekjaar			
Investerings	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-1.119	-874	-245
	<u>-1.119</u>	<u>-874</u>	<u>-245</u>
Stand per 31 december			
Waarde	5.591	4.368	1.223
Cumulatieve afschrijvingen	-2.641	-2.075	-566
	<u>2.950</u>	<u>2.293</u>	<u>657</u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage is 20%.

#### FINANCIELE VASTE ACTIVA

##### (2) Effecten

	<b>Totaal</b>	<b>Aandelen</b>	<b>Obligaties</b>
Stand per 1 januari	34.177.840	11.045.333	23.132.507
Aankopen	5.788.048	1.432.533	4.355.515
Verkopen	-18.277.011	-12.463.030	-5.813.981
Aanpassing naar marktwaarde	294.847	-1.580	296.427
Stand per 31 december	<u>21.983.723</u>	<u>13.256</u>	<u>21.970.467</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### (3) Rekeningcourant Stichting Vrienden

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.

##### (4) Vorderingen en overlopende activa

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Vooruitbetaalde kosten	6.404	9.660
Nog te ontvangen dividendbelasting	23.862	17.809
Nog te ontvangen interest	-	573
Overige nog te ontvangen bedragen	131.000	5.347
	<u>161.266</u>	<u>33.389</u>

**(5) Reserves en Fondsen***Reserves*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Stand per 1 januari	29.124.061	26.231.791
Resultaatbestemming	-3.920.702	2.892.270
Stand per 31 december	<u>25.203.360</u>	<u>29.124.061</u>

Waarvan:

Continuïteitsreserve	1.273.943	1.893.890
Bestemmingsreserve	23.929.417	27.230.171
	<u>25.203.360</u>	<u>29.124.061</u>

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.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bestemmingsreserve Wetenschappelijk Onderzoek	2.221.891	2.029.849
Bestemmingsreserve Nieuw Sophia	2.110.282	1.826.435
Bestemmingsreserve Algemeen	19.597.244	23.373.887
	<u>23.929.417</u>	<u>27.230.171</u>

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve per ultimo 2020 bedraagt € 1.273.943. 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*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Standen per 1 januari	780.281	785.499
Resultaatbestemming	-3.186	-5.218
Stand per 31 december	<u>777.095</u>	<u>780.281</u>

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Endowed Chair SAR/autisme en aanverwante stoornissen	-	-
Endowed Chair Roparun Fonds	650.589	650.589
Endowed Chair New Horizon	126.506	129.692
	<u>777.095</u>	<u>780.281</u>



**(6) Lopende projecten**

Dit betreft de saldi van toegezegde en bestede bedragen van lopende projecten van wetenschappelijk onderzoek en patiëntenzorg. De eventuele overschotten bij afloop van de projecten zullen terugvloeien naar het beschikbaar vermogen van het Sophia Fonds.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Stand per 1 januari	7.661.776	6.755.574
Dotaties	5.278.466	3.534.825
Uitbetalingen	-2.745.540	-2.606.211
Terugvloeiing overschot	-217.783	-22.412
Stand per 31 december	<u>9.976.918</u>	<u>7.661.776</u>

In 2019 betrof € 942.999 van de totale project saldi een toezegging voor de lange termijn (> 1 jaar). In 2020 was dit € 3.899.669. De toename is het gevolg van de schattingswijziging waarbij vanaf boekjaar 2020 de volledige WAR project subsidie wordt opgenomen.

**(7) Schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Crediteuren	6.711	6.563
Verplichting inzake projectkosten	661.013	388.946
Loonheffing	26.796	32.950
Salariskosten	7.426	18.610
Overig schulden	40.239	51.014
	<u>742.185</u>	<u>498.083</u>

### 5.3.5 TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

#### (8) Baten van verbonden organisaties zonder winststreven

Dit betreffen de giften ontvangen van Stichting Vrienden.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ongeoormerkte Giften Vrienden	351.693	1.456.633
Giften voor Patientenzorgprojecten	213.902	264.804
Giften voor Wetenschappelijk onderzoek	1.959.988	2.230.684
	<u>2.525.584</u>	<u>3.952.121</u>

#### (9) Baten van andere organisaties zonder winststreven

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Schenking Fonds Jurrewitz	5.100	5.020
Overig	14.056	-
	<u>19.156</u>	<u>5.020</u>

#### (10) Overige baten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Opbrengsten uit nalatenschappen	55.000	98.495

#### (11) Verstrekte Giften en Subsidies

<i>Wetenschappelijk onderzoek</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Subsidies Sophia Fonds	3.036.864	1.212.180
Kinderthoraxcentrum	3.737	698
Centrum voor Zeldzame Ziekten	808	202
Kinderhersencentrum	1.083.846	1.547.026
Moeder en Kind centrum	772.573	130
Geoormerkte giften Stichting Vrienden	129.025	480.408
EC's	3.186	5.218
Overschot subsidie afgelopen projecten	-200.928	-70
	<u>4.829.111</u>	<u>3.245.792</u>

#### *Patientenzorg*

<u>Patientenzorg binnen het Erasmus MC-Sophia</u>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Giften Stichting Vrienden	248.427	275.825
Subsidie Sophia Fonds	-	-
Overschot subsidie afgelopen projecten	-16.856	-22.342
<u>Patientenzorg buiten het Erasmus MC-Sophia</u>		
Subsidie Sophia Fonds	-	13.137
	<u>231.571</u>	<u>266.620</u>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bijdrage kosten Stichting Vrienden	240.521	836.409
<b>TOTAAL VERSTREKTE GIFTEN EN SUBSIDIES</b>	<b>5.301.203</b>	<b>4.348.821</b>

**(12) Personeelskosten**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salariskosten	73.586	236.001
Ontvangen uitkeringen UWV	-81.000	-
Sociale lasten	15.386	23.182
Pensioenlasten	12.839	16.974
Overige personeelskosten	7.157	15.764
	<b>27.968</b>	<b>291.921</b>

Compensatie voor transitievergoeding

In 2019 is na twee jaar ziekte een transitievergoeding betaald aan een werknemer. Bij het UWV is compensatie aangevraagd voor de transitievergoeding. Vanwege onzekerheid over uitkering door het UWV is deze niet in de cijfers 2019 verwerkt. In 2021 is de vergoeding ontvangen en daarom verwerkt in de cijfers 2020 op balansdatum.

**(13) Overige lasten**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Accountants en advieskosten	18.150	13.613
Kosten inzet interim professionals	28.372	25.393
Bestuurs- en overige kosten	26.117	40.371
Kosten implementatie projectwebsite	5.996	10.764
Kosten Wetenschappelijk adviesraad	893	15.611
	<b>79.528</b>	<b>105.752</b>

**(14) Financiële baten**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Renteopbrengsten obligaties	174.555	189.928
Opbrengsten uit dividend aandelen	243.800	280.893
Overige rente-opbrengsten	-	3.833
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	19.104	768.339
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	44.375	-
Ongerealiseerde koersresultaten obligaties	296.427	461.340
Ongerealiseerde koersresultaten aandelen	-	2.065.884
	<b>778.261</b>	<b>3.770.217</b>

**(15) Financiële lasten**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kosten voor vermogensbeheer	102.678	150.093
Bankkosten	529	529
Interest liquide middelen	25.284	-
Gerealiseerd koersresultaten obligaties	55.761	41.685
Gerealiseerd koersresultaten aandelen	1.708.154	-
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	785	-
	<b>1.893.191</b>	<b>192.307</b>

## 5.4 Ondertekening

Ondertekening van de jaarrekening door de bestuursleden:

Voorzitter  
Dhr. J.B. van Marwijk Kooij

Penningmeester  
Dhr. T. de Rooij

Bestuurslid  
Mevr. E.P.G. Verschure

Secretaris  
Mevr. F.L.S. de Jong Schouwenburg-  
de Bruin

Bestuurslid  
Mevr. A.H. Sanderse

## 6. Overige gegevens

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de reserve en fondsen van Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds per 31 december 2020 en van het saldo van baten en lasten over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sophia Kinderziekenhuis Fonds zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

## **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekeningen en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit organisatie, subsidies, vermogen en beleggingen, bestuursverslag en bijlagen.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde 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 activiteiten 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 activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- 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 stichting;
- 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Rotterdam, 20 mei 2021

Mazars N.V.

w.g. drs. D.D. Plouvier RA

## 7. BIJLAGE

### BIJLAGE 1: VERLOOP VERMOGEN 2020

	Totaal	Sophia Fonds	Roparun Fonds	New Horizon
Stand 1 januari 2020	29.904.342	29.124.061	650.589	129.692
Toerekening resultaat aan:				
Bestemmingsfonds	-3.186	0	0	-3.186
Bestemmingsreserve	-3.300.754	-3.300.754	0	0
Continuïteitsreserve	-619.948	-619.948	0	0
Vrij beschikbaar vermogen	0		0	0
Stand 31 december 2020	25.980.455	25.203.360	650.589	126.506