

Stichting Onderwijs Steunfonds

Rapport inzake de
jaarrekening 2015

216 Accountants B.V.
Amstelveen, 10 juni 2016
Dit rapport heeft 17 Pagina's.
902587-16AK00579

Inhoudsopgave

Accountantsverslag

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Bespreking van de resultaten	5
Resultaatanalyse	6

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	8
Staat van baten en lasten over 2015	9
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Aan het bestuur van Stichting Onderwijs Steunfonds
Amstelveen

Amstelveen, 10 juni 2016

Mijne dame en heren,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2015 van uw stichting.

Opdracht

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening Gedrags- en Beroepscode Accountants (VGBA) dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Onderwijs Steunfonds is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Onderwijs Steunfonds. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Stichting Onderwijs Steunfonds, statutair gevestigd te Amsterdam, kantoor houdend Heemraadschapslaan 19 te Amstelveen, is opgericht op 26 april 1973. De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken van Amsterdam onder nummer 41199496.

De stichting heeft ten doel:

- a. het bieden van financiële hulp en andere steun aan instellingen die de belangen behartigen op het gebied van onderwijs en in het bijzonder instellingen met een katholieke identiteit;
- b. alsmede het (doen) verrichten van alle activiteiten welke met het voorgaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- a. het beschikbaar stellen van (financiële) middelen of andere steun, onder door het bestuur te stellen voorwaarden, voor het verwezenlijken van onderwijsprojecten en onderwijszaken die niet bekostigd kunnen worden uit vergoedingen die van overheidswege voor onderwijs beschikbaar worden gesteld;
- b. het beheren van een vermogen op een solide en defensieve wijze conform een door het bestuur op te stellen beleggingsreglement;
- c. aan die voorwaarden te voldoen die de Belastingdienst stelt aan het zijn van een algemeen nut beogende instelling (ANBI).

De stichting beoogt geen winst.

De laatste statutenwijziging heeft plaatsgevonden op 2 oktober 2013.

Op rapportagedatum en ten tijde van het uitbrengen van de jaarrekening is het stichtingsbestuur als volgt samengesteld:

Ir. R.J.M. Nagel (Voorzitter)
Mr. L.J.W.M. Schroeder (Secretaris)
Drs. R.G.A. Steenvoorden (Penningmeester)
Mevr. Mr. M.J.A. Laenen (Lid)
Drs. E.J. Hennis (Lid)
Drs. R.G.M. Nagel (Lid)
Mr. B.L.J.M. Noy (Lid)

Jaarrekening

Staat van baten en lasten over 2015

		2015	2014
		EUR	EUR
Huuropbrengsten	6	102.348	101.600
Afschrijvingen	7	545	146.186
Bijzondere waardeverminderingen	8	-	2.659.523
Huisvestingskosten	9	51.787	10.868
Algemene beheerskosten	10	10.482	11.308
Subsidies	11	136.440	416.757
Som der kosten		199.254	3.244.642
Exploitatieresultaat		-96.906	-3.143.042
Financiële baten en lasten	12	190.756	417.990
Resultaat		93.850	-2.725.052

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015

Algemeen

De stichting betreft een non-profitorganisatie met ANBI-status.

Het bestuur van Stichting Onderwijs Steunfonds heeft besloten de hieronder beschreven grondslagen toe te passen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich 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 schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Stelselwijziging

Tot 1 januari 2015 vond de waardering van het bestuurskantoor en erfpacht terrein plaats tegen aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. De aanschafprijs omvatte de bouw- en grondkosten en alle bijkomende kosten inclusief omzetbelasting.

Op 21 januari 2015 heeft Troostwijk Taxaties B.V. een taxatie onroerende zaken ten behoeve van balanswaardering uitgevoerd. Als gevolg van deze taxatie is het bestuur van mening dat waardering op basis van actuele waarde meer gerechtvaardigd is. In haar vergadering van 23 juni 2015 heeft het bestuur besloten om, ingaande het boekjaar 2015, het bestuurskantoor en erfpacht terrein te waarderen op basis van actuele waarde.

Deze wijziging in waarderingsgrondslagen heeft verder geen invloed gehad op het eigen vermogen per 1 januari 2015 van de stichting.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van renteswaps en past geen kostprijs-hedge-accounting toe.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen actuele waarde. Inventaris is gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met de afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. Bij investeringen wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Inventaris: 20%.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen effecten. De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt zo nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vordering.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen aan het verslagjaar toe te rekenen baten en kosten en de financiële baten en lasten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de opbrengsten van spaarrekeningen en rekening-courant bankier, effectenportefeuilles, bankkosten en waardeveranderingen van effecten.

Toelichting op de staat van baten en lasten

6 Huuropbrengsten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Huur bestuurskantoor	102.348	101.600

De Stichting heeft met ingang van 1 januari 2013 een (eerste) allonge (bij het verhuurcontract met ingangsdatum 1 januari 2010, voor het in gebruik genomen nieuwe bedrijfs-/kantoorgebouw en bijbehorende parkeerplaatsen) afgesloten. De jaarlijkse overeengekomen huuropbrengst bedraagt totaal EUR 100.000. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar tot en met 31 december 2017. De huurprijs wordt jaarlijks (2015: 1,1%) aangepast op basis van de ontwikkeling van het CBS-prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie.

Het bruto rendement van de in het boekjaar behaalde huuropbrengsten bedraagt 6,40% (2014: 6,35%) van de boekwaarde per ultimo boekjaar.

7 Afschrijvingen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Inventaris	545	1.304
Bestuurskantoor	-	131.279
Erfpacht terrein	-	13.603
	545	146.186

8 Bijzondere waardeverminderingen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Waardevermindering bestuurskantoor	-	2.065.553
Waardevermindering erfpacht terrein	-	593.970
	-	2.659.523

9 Huisvestingskosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Onderhoud onroerendgoed	41.462	-439
Opstal- en glasverzekering	6.269	6.232
Onroerende zaakbelasting	4.056	5.075
	51.787	10.868

10 Algemene beheerskosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Kosten administratie en accountant	5.990	7.684
Representatiekosten en relatiegeschenken	2.252	650
Bestuurskosten	500	500
Overige kosten	1.740	2.474
	<u>10.482</u>	<u>11.308</u>

11 Subsidies

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Stichting Niños de Guatemala Nederland	100.000	37.500
Stichting Missieprocurer Congregatie van de Heilige Geest	15.000	8.000
Stichting Ams-Dak-Dunya	9.000	-
Stichting My Book Buddy	6.500	72.347
Stichting 4Kenia	5.440	-
Don't Educatief Jeugdproject	500	-
Amsterdamse Stichtingen voor Katholiek Onderwijs	-	231.500
Stichting Teach	-	25.000
Stichting Historisch Weekend	-	15.000
Stichting Help Sosua Kids naar School	-	12.500
Stichting Barodia Development Fund	-	9.910
Stichting Save Our Lives Anwiankwanta	-	5.000
	<u>136.440</u>	<u>416.757</u>

12 Financiële baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Opbrengst effecten	403.881	425.868
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.610	9.026
Rentelasten en soortgelijke kosten	-52.960	-50.489
Waardeveranderingen van effecten	-165.775	33.585
	<u>190.756</u>	<u>417.990</u>

Opbrengst van effecten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Dividend aandelen	189.881	194.688
Couponrente obligaties	100.016	107.051
Gerealiseerd verkoopresultaat effecten	113.984	124.129
	<u>403.881</u>	<u>425.868</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Rente spaarrekeningen ING Bank N.V.	4.807	7.625
Rente rekening-courant ING Bank N.V.	803	1.401
	<u>5.610</u>	<u>9.026</u>

Waardeveranderingen van effecten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	-165.775	33.585

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Bankkosten en bewaarloon effecten	40.719	34.686
Compare service fee	10.208	13.665
Ingehouden buitenlandse bronbelasting	2.033	2.138
	<u>52.960</u>	<u>50.489</u>

Amstelveen, 10 juni 2016
Stichting Onderwijs Steunfonds

Voorzitter:
Ir. R.J.M. Nagel

Secretaris:
Mr. L.J.W.M. Schroeder

Penningmeester:
Drs. R.G.A. Steenvoorden