

Stichting Onderwijs Steunfonds

Rapport inzake de
jaarrekening 2016

216 Accountants B.V.
Amstelveen, 14 juni 2017
Dit rapport heeft 18 Pagina's.
904833-17FI00440

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

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

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	9
Toelichting behorende tot de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Aan het bestuur van Stichting Onderwijs Steunfonds
Amstelveen

Amstelveen, 14 juni 2017

Mijne dame en heren,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2016 van uw stichting.

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Onderwijs Steunfonds te Amstelveen samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de vennootschap. Wij verstrekken u de volgende verklaring:

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Onderwijs Steunfonds te Amstelveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 aan de Heemraadschapslaan 19 te Amstelveen, is opgericht op 26 april 1973. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel 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)
Mr. B.L.J.M. Noy (Lid)

Resultaten

Bespreking van de resultaten

Het verslagjaar is afgesloten met een resultaat van EUR 105.430 tegenover een resultaat van EUR 93.850 in 2015.

Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening:

	2016		2015		Verschil	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Huuropbrengsten (A)	103.704	100,0	102.348	100,0	1.356	1,3
Afschrijvingen	-	-	545	0,5	-545	-100,0
Waardeveranderingen van materiële vaste activa	-75.000	-72,3	-	-	-75.000	-
Huisvestingskosten	18.720	18,1	51.787	50,6	-33.067	-63,9
Algemene beheerskosten	8.034	7,7	10.482	10,2	-2.448	-23,4
Subsidies	337.938	325,9	136.440	133,3	201.498	147,7
Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds	30.000	28,9	-	-	30.000	-
Som der kosten (B)	319.692	308,3	199.254	194,6	120.438	60,4
Exploitatieresultaat (A-B)	-215.988	-208,3	-96.906	-94,6	-119.082	-122,9
Financiële baten en lasten	321.418	309,9	190.756	186,4	130.662	68,5
Resultaat	105.430	101,6	93.850	91,8	11.580	12,3

Resultaatanalyse

De toename van het resultaat met EUR 11.580 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden gespecificeerd:

	EUR	2016 EUR
Resultaatverhogend		
Hogere huuropbrengsten	1.356	
Lagere afschrijvingen	545	
Hogere waardeveranderingen van materiële vaste activa	75.000	
Lagere huisvestingskosten	33.067	
Lagere algemene beheerskosten	2.448	
Hogere financiële baten en lasten	130.662	
	<hr/>	243.078
Resultaatverlagend		
Hogere subsidies	201.498	
Hogere subsidies vanuit het rob nagel fonds	30.000	
	<hr/>	231.498
Stijging van het resultaat		<hr/> <hr/> 11.580

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

216 Accountants B.V.

F.A. Immink AA

Jaarrekening

Staat van baten en lasten over 2016

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		EUR	EUR
Huuropbrengsten	6	103.704	102.348
Afschrijvingen	7	-	545
Waardeveranderingen van materiële vaste activa	8	-75.000	-
Huisvestingskosten	9	18.720	51.787
Algemene beheerskosten	10	8.034	10.482
Subsidies	11	337.938	136.440
Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds	12	30.000	-
Som der kosten		319.692	199.254
Exploitatieresultaat		-215.988	-96.906
Financiële baten en lasten	13	321.418	190.756
Resultaat		105.430	93.850

Toelichting behorende tot de jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Onderwijs Steunfonds is feitelijk gevestigd op Heemraadschapslaan 19, 1181 TZ te Amstelveen, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41199496.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De stichting betreft een non-profitorganisatie met ANBI-status. Het bestuur van Stichting Onderwijs Steunfonds heeft besloten de hieronder beschreven grondslagen toe te passen.

Schattingen

Informatieverschaffing over 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.

Grondslagen voor de 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.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Lasten 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>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Huur bestuurskantoor	103.704	102.348

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 (2016: 0,6%) aangepast op basis van de ontwikkeling van het CBS-prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie.

Het bruto rendement van de in het boekjaar behaalde huuropbrengsten bedraagt 6,45% (2015: 6,40%) van de boekwaarde per ultimo boekjaar.

7 Afschrijvingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Inventaris	-	545

8 Waardeveranderingen van materiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Terugneming waardevermindering bestuurskantoor	-75.000	-

9 Huisvestingskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Onderhoud onroerendgoed	9.499	41.462
Opstal- en glasverzekering	6.325	6.269
Onroerende zaakbelasting	2.896	4.056
	18.720	51.787

10 Algemene beheerskosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kosten administratie en accountant	5.990	5.990
Representatiekosten en relatiegeschenken	-	2.252
Bestuurskosten	500	500
Overige kosten	1.544	1.740
	8.034	10.482

11 Subsidies

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stichting Niños de Guatemala Nederland	93.948	100.000
Stichting Het Concertgebouw Fonds	60.000	-
Stichting Museum Catharijneconvent	50.000	-
Stichting Day a week School Amsterdam	44.640	-
Stichting Fonds Gehandicaptensport	25.000	-
De Buitenveldertse Montessorischool	15.150	-
Stichting Maya School Nepal	12.500	-
Stichting Barodia Development Fund	9.400	-
Stichting Ams-Dak-Dunya	6.400	9.000
Casparus College	6.000	-
Stichting Help Sosua Kids naar School	5.400	-
Stichting SI Nederland Back to School	5.000	-
Amsterdamse Stichtingen voor Katholiek Onderwijs	3.500	-
Stichting Chamber Music Weesp	1.000	-
Don't Educatief Jeugdproject	-	500
Stichting My Book Buddy	-	6.500
Stichting 4Kenia	-	5.440
Stichting Missieprocur Congregatie van de Heilige Geest	-	15.000
	<u>337.938</u>	<u>136.440</u>

12 Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stichting AFS Nederland	30.000	-

13 Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Opbrengst effecten	293.031	403.881
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.089	5.610
Waardeveranderingen van effecten	77.093	-165.775
Rentelasten en soortgelijke kosten	-51.795	-52.960
	<u>321.418</u>	<u>190.756</u>

Opbrengst van effecten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Dividend aandelen	155.099	189.881
Couponrente obligaties	65.654	100.016
Gerealiseerd verkoopresultaat effecten	72.278	113.984
	<u>293.031</u>	<u>403.881</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Rente spaarrekeningen ING Bank N.V.	2.685	4.807
Rente rekening-courant ING Bank N.V.	404	803
	<u>3.089</u>	<u>5.610</u>

Waardeveranderingen van effecten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	77.093	-165.775

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Bankkosten en bewaarloon effecten	39.635	40.719
Compare service fee	10.903	10.208
Ingehouden buitenlandse bronbelasting	1.257	2.033
	<u>51.795</u>	<u>52.960</u>

Amstelveen, 29 juni 2017
Stichting Onderwijs Steunfonds

Ir. R.J.M. Nagel
Voorzitter

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

Drs. R.G.A. Steenvoorden
Penningmeester