

**Stichting Onderwijs Steunfonds**

Rapport inzake de  
jaarrekening 2017

216 Accountants B.V.

Amstelveen, 27 juni 2018

*Dit rapport heeft 18 Pagina's.*

907389-18FI00401

## Inhoudsopgave

### **Accountantsrapport**

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

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten over 2017	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, 27 juni 2018

Mijne dame en heren,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarrekening 2017 van uw stichting.

## **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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 van de accountant**

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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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

Het verslagjaar is afgesloten met een resultaat over 2017 van EUR -64.938 tegenover een resultaat van EUR 105.430 in 2016.

Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten:

### Bespreking van de resultaten

	2017		2016		Mutatie	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<b>Huuropbrengsten (A)</b>	<b>103.747</b>	<b>100,0</b>	103.704	100,0	43	0,0
Waardeveranderingen van materiële vaste activa	-	-	-75.000	-72,3	75.000	100,0
Huisvestingskosten	24.580	23,7	18.720	18,1	5.860	31,3
Algemene beheerskosten	11.022	10,6	8.034	7,7	2.988	37,2
Subsidies	519.817	501,0	337.938	325,9	181.879	53,8
Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds	10.000	9,6	30.000	28,9	-20.000	-66,7
<b>Som der kosten (B)</b>	<b>565.419</b>	<b>544,9</b>	319.692	308,3	245.727	76,9
<b>Exploitatieresultaat (A-B)</b>	<b>-461.672</b>	<b>-444,9</b>	-215.988	-208,3	-245.684	-113,7
Financiële baten en lasten	396.734	382,4	321.418	309,9	75.316	23,4
<b>Resultaat</b>	<b>-64.938</b>	<b>-62,5</b>	105.430	101,6	-170.368	-161,6

## Resultaatanalyse

	2017
EUR	EUR
<b>Resultaatverhogend</b>	
Hogere uitgegeven huuropbrengsten	43
Lagere subsidies vanuit het rob nagel fonds	20.000
Hogere uitgegeven financiële baten en lasten	75.316
	<hr/> 95.359
<b>Resultaatverlagend</b>	
Hogere uitgegeven waardeveranderingen van materiële vaste activa	75.000
Hogere uitgegeven huisvestingskosten	5.860
Hogere uitgegeven algemene beheerskosten	2.988
Hogere uitgegeven subsidies	181.879
	<hr/> 265.727
<b>Daling van het resultaat</b>	<hr/> <hr/> 170.368

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 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		EUR	EUR
<b>Huuropbrengsten</b>	6	<b>103.747</b>	103.704
Waardeveranderingen van materiële vaste activa	7	-	-75.000
Huisvestingskosten	8	<b>24.580</b>	18.720
Algemene beheerskosten	9	<b>11.022</b>	8.034
Subsidies	10	<b>519.817</b>	337.938
Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds	11	<b>10.000</b>	30.000
<b>Som der kosten</b>		<b>565.419</b>	319.692
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>-461.672</b>	-215.988
Financiële baten en lasten	12	<b>396.734</b>	321.418
<b>Resultaat</b>		<b>-64.938</b>	105.430



## Toelichting behorende tot de jaarrekening

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

### Algemene toelichting

#### 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.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

### Grondslagen

#### 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**

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>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Huur bestuurskantoor	<b>103.747</b>	103.704

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 aangepast op basis van de ontwikkeling van het CBS-prijnsindexcijfer van de gezinsconsumptie.

Het bruto rendement van de in het boekjaar behaalde huuropbrengsten bedraagt 6,19% (2016: 6,45%) van de boekwaarde per ultimo boekjaar.

### 7 Waardeveranderingen van materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Terugneming waardevermindering bestuurskantoor	-	-75.000

### 8 Huisvestingskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Opstal- en glasverzekering	<b>6.363</b>	6.325
Onroerende zaakbelasting	<b>3.213</b>	2.896
Onderhoud onroerendgoed	<b>15.004</b>	9.499
	<b>24.580</b>	18.720

### 9 Algemene beheerskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Kosten administratie en accountant	<b>6.079</b>	5.990
Representatiekosten en relatiegeschenken	<b>556</b>	-
Bestuurskosten	<b>1.500</b>	500
Overige kosten	<b>2.887</b>	1.544
	<b>11.022</b>	8.034

## 10 Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
A'damse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs	325.000	3.500
Stichting Friersdale-Eemnes	77.500	-
Stichting PLATFORM C (Muziek- en Dansschool Amstelveen)	26.600	-
Stichting Little Smile Foundation	22.992	-
Universiteit Maastricht	19.600	-
Children of Destiny at Home	13.200	-
Volleybal Vereniging Huizen	5.925	-
Stichting Essamba Home	10.000	-
Jongeren Kampwerk Weesp	10.000	-
Stichting Help Sosuakids naar School	9.000	5.400
Stichting Niños de Guatemala Nederland	-	93.948
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
Overige subsidies	-	27.800
	<u>519.817</u>	<u>337.938</u>

## 11 Subsidies vanuit het Rob Nagel Fonds

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Stichting AFS Nederland	10.000	30.000

## 12 Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Opbrengst effecten	483.396	293.031
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.843	3.089
Waardeveranderingen van effecten	-27.305	77.093
Rentelasten en soortgelijke kosten	-62.200	-51.795
	<u>396.734</u>	<u>321.418</u>

### Opbrengst van effecten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Dividend aandelen	157.962	155.099
Couponrente obligaties	36.545	65.654
Gerealiseerd verkoopresultaat effecten	288.889	72.278
	<u>483.396</u>	<u>293.031</u>

**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Rente spaarrekeningen ING Bank N.V.	2.750	2.685
Rente rekening-courant ING Bank N.V.	93	404
	<u>2.843</u>	<u>3.089</u>

**Waardeveranderingen van effecten**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	-27.305	77.093

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Bankkosten en bewaarloon effecten	52.125	39.635
Compare service fee	10.075	10.903
Ingehouden buitenlandse bronbelasting	-	1.257
	<u>62.200</u>	<u>51.795</u>

Amstelveen, 27 juni 2018  
Stichting Onderwijs Steunfonds

Ir. R.J.M. Nagel  
Voorzitter

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

Drs. R.G.A. Steenvoorden  
Penningmeester