



IPA-ACON ACCOUNTANTS B.V.

Stichting A.F.V.O.M.S.

Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

Jaarverslag

2015

Rapport
Aan het bestuur van
Stichting A.F.V.O.M.S., Haarlem



Inhoudsopgave

Bladzijde

Rapport

1. Samenstelverklaring
2. Algemene opmerkingen
3. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

1
2
2

Bijlagen

Bestuursverslag
Jaarrekening

3
4

Het bestuur van Stichting A.F.V.O.M.S.

Haarlem, 14 maart 2017

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de Stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2015.

1. Samenstelverklaring

Opdracht

De jaarrekening van Stichting A.F.V.O.M.S. is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans en de winst-en-verliesrekening 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting A.F.V.O.M.S.. 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.

2. Algemene opmerkingen

De volledige naam van de stichting A.F.V.O.M.S. (Algemeen Fonds voor Onbemiddelde Muziek Studerenden). De stichting legt zich toe op het verschaffen van subsidies aan jonge en getalenteerde muziekstudenten die in Nederlands hun opleiding volgen aan een conservatorium. De stichting is een niet-winstbeogende instelling en staat onder nummer 802422226 geregistreerd in het ANBI register.

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2015 samengesteld uit:

De heer e.a. Milaard	voorzitter
De heer L.J. van Apeldoorn	secretaris
Wijlen De heer J.J.A. Smuling	penningmeester
Mevrouw C.A.M. Velderman	bestuurslid
Mevrouw E.J.G. Zwarts	bestuurslid
De heer R. de Reede	bestuurslid

3. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft in 2017 de jaarrekening over 2015, welke sluit met een overschot van € 14.868 vastgesteld. Dit overschot is toegevoegd aan de algemene reserve.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
IPA-ACON Accountants B.V.

was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Bestuursverslag

In het jaar 2015 kwam het bestuur één keer per kwartaal bij elkaar om de aanvragen te beoordelen. Steeds meer aanvragen zijn afkomstig van de Stichting Eigen Muziekinstrument. Ook aanvragen die ons direct bereiken worden vaak in overleg met SEM in behandeling genomen. In het jaar 2015 hebben wij slechts aan 13 studenten een gift kunnen doen. Wij hopen dat het aantal aanvragen toeneemt, want ook in dit jaar hebben wij geld aan onze reserves kunnen toevoegen. Doordat wij een voorzichtige beleggings strategie van ons vermogen hanteren, is het vermogen van de Stichting A.F.V.O.M.S. weer wat groter geworden zodat wij in staat zijn om de aanvragen meestal te honoreren.



Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

		2015		2014	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	867		668	
Effecten	(2)	716.456		739.718	
Liquide middelen	(3)	<u>299.826</u>		<u>269.011</u>	
		1.017.150		1.009.396	
Totaal activa		<u>1.017.150</u>		<u>1.009.396</u>	
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Algemene reserve	(4)	1.009.063		994.195	
Kortlopende schulden					
	(5)	8.087		15.201	
Totaal passiva		<u>1.017.150</u>		<u>1.009.396</u>	

Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties en giften	(6)	1		1	
Opbrengsten effecten	(7)	16.638		17.062	
Bankrente		3.039		2.129	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		0		72.436	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		<u>104.436</u>		<u>9.664</u>	
			124.114		101.291
Lasten					
Financiële bijdragen	(8)	18.170		23.950	
Algemene kosten	(9)	5.150		3.210	
Bankkosten en provisie		12.583		7.390	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>73.344</u>		<u>0</u>	
			109.247		34.550
Resultaat		<u><u>14.868</u></u>		<u><u>66.741</u></u>	

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

Bij de inrichting van de jaarrekening is rekening gehouden met de richtlijn voor kleine organisaties-zonder-winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Euro's.

Effecten behoren tot de vlottende activa kunnen op grond van artikel 2:348 lid 1 BW tegen kostprijs of actuele waarde worden gewaardeerd. Echter, beursgenoteerde effecten, indien voor het wettelijk vereiste inzicht noodzakelijk, dienen tegen marktwaarde te worden gewaardeerd. Waardeveranderingen van beursgenoteerde effecten die tegen actuele waarde worden gewaardeerd kunnen op grond van artikel 2:384 lid 7 BW onmiddellijk in de staat van baten en lasten worden genomen. In afwijking van het boekjaar 2013 worden deze resultaten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vergelijkbare cijfers

In de jaarrekening worden als vergelijkende cijfers de resultaten uit voorgaand boekjaar en de balanspositie per ultimo voorgaand boekjaar gebruikt.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen de marktwaarde per balansdatum, de gerealiseerde en niet-gerealiseerde koersverschillen worden verwerkt via de staat van baten en lasten en lasten.

Overige activa en passiva

Voor zover hieronder niet anders is vermeld, zijn de posten in de balans opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Kosten en opbrengsten worden in beginsel toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Financiële Bijdragen

De financiële bijdragen worden ten laste van het resultaat gebracht van het jaar waarin deze worden toegezegd zodra de aanvragen door het bestuur zijn goedgekeurd en aan de aanvragen zijn toegekend.

Toelichting op de balans

	2015 €	2014 €
Vorderingen (1)		
Overlopende rente	<u>867</u>	<u>668</u>
	<u>867</u>	<u>668</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2015 is als volgt:

Stand per 1 januari	739.718	708.755
Bij: Aankoop effecten	178.134	171.767
Af: Aflossing en verkoop effecten	-128.023	-213.241
Bij: Koersresultaat effecten	-73.374	72.436
stand per 31 december	<u>716.456</u>	<u>739.718</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2015 is als volgt:

	Nominaal	koers	Balans- waarde
		€	€
Obligatiefondsen			
Aand iShares Barclays Italy treas bd	384	159,27	61.160
Aand iShares v Barclays Spain treas bd	435	158,82	69.087
Aand iShares core eur crp bd ucits etf	917	126,39	115.900
Aand iShares e high yld corp bd ucits etf	157	102,71	16.125
Aand nn l renta/gld h yld n hdgd dist	74	214,50	15.872
Totaal Obligatiefondsen			<u>278.144</u>
Aandelenfondsen			
Aand threadneedle glb eq income z dist	17.518	1,63	28.542
Amundi index eq pacific ex-japan dist	78	87,61	6.834
Amundi index equity japan dist	124	102,01	12.649
Dws top dividende dis V	227,2877	123,96	28.175
Nt europe eq index fgr fund	14.128,6195	9,28	131.126
Nt north america equity index fund	7400,3195	9,69	71.742
Robeco global conservative equities	267	111,32	29.722
Robeco emerg conserv high div dis v	341	93,76	31.972
Totaal Aandelenfondsen			<u>340.762</u>
Alternatieve beleggingen			
Nt developed real estate index fgr fnd	10.239,9172	9,53	97.550
Totaal alternatieve beleggingen			<u>97.550</u>
Totaal Effecten			<u><u>716.456</u></u>

**Liquide middelen (3)**

ING zakelijke rekening
ABN AMRO bankrekening
ABN AMRO vermogensbeheerrekening
ABN AMRO Private banking spaarrekening

2015	2014
€	€
15.553	15.605
3.230	1.266
191.718	145.382
89.325	106.757
<u>299.826</u>	<u>269.011</u>

Stichtingsvermogen (4)

	2015	2014
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	994.195	927.454
bij/af winst of verliessaldo rekening baten en lasten	14.868	66.741
Stand per 31 december	<u>1.009.063</u>	<u>994.195</u>

Kortlopende schulden (5)

Te betalen accountantskosten	5.600	6.251
te betalen toegezegde financiële bijdragen	0	8.950
Nog te betalen rente	2.487	0
	<u>8.087</u>	<u>15.201</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015 €	2014 €
Donaties en giften (6)		
Donaties	<u>1</u>	<u>1</u>
Opbrengst effecten (7)		
Dividend Aandelen	16.638	17.062
	<u>16.638</u>	<u>17.062</u>
Financiële bijdrage (8)		
In 2015 is 13 maal een financiële bijdrage toegekend aan:		
Inge Andriessen		1.250
Helmke Jansen		1.500
Patricia Biermans		1.500
Sebastiaan Kemner		1.420
Landry Assokoly		1.500
Tessa van Buuren		1.000
Gideon Laport		1.500
Daniel Carias		1.500
Felix Peijnenborgh		1.000
Rebecca Fransen		1.500
Elise Tavenier		1.500
Jesse van der Ham		1.500
Iteke Wijbenga		1.500
Totaal		<u>18.170</u>
Algemene kosten (9)		
Accountantskosten	3.191	3.000
overige kosten	<u>1.959</u>	<u>210</u>
Totaal	<u>5.150</u>	<u>3.210</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuur

De heer E.A. Millaard, voorzitter

De heer L.J. van Apeldoorn, secretaris

De heer L.J. van Apeldoorn, penningmeester
namens de wijlen de heer J.J.A. Smuling

Mevrouw C.A.M. Velderman, bestuurslid

Mevrouw E.J.G. Zwarts, bestuurslid

De heer R. de Reede, bestuurslid