



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

2016

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



Inhoudsopgave

Bladzijde

Rapport

1. Samenstellverklaring
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, 12 april 2017

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de Stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2016.

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 2016 samengesteld uit:

De heer e.a. Milaard	voorzitter
De heer L.J. van Apeldoorn	secretaris en penningmeester
Mevrouw C.A.M. Velderman	bestuurslid
De heer M. Mostert, bestuurslid	bestuurslid
De heer R. de Reede	bestuurslid

3. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft in 2017 de jaarrekening over 2016, welke sluit met een overschot van € 3.483 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 2016 kwam het bestuur één keer per kwartaal bij elkaar om de aanvragen te beoordelen.

De meeste aanvragen zijn afkomstig van de Stichting Eigen Muziekinstrument. Ook aanvragen die ons direct bereiken worden vaak in overleg met SEM in behandeling genomen. Hiervoor hebben wij in het jaar 2016 een bijdrage betaald van € 1250,- voor het werk dat de Stichting Eigen Muziekinstrument voor de Stichting A.F.V.O.M.S. doet.

In het jaar 2016 hebben wij aan 19 studenten een gift kunnen doen. Een flinke stijging t.o.v. het jaar 2015.

Ondanks dat wij een voorzichtige beleggingsstrategie van ons vermogen hanteren, is het vermogen van de Stichting A.F.V.O.M.S. weer iets gegroeid. Gezien de gezonde financiële basis van de stichting zouden wij kunnen overwegen om meer studenten te helpen en eventueel het bedrag per student te verhogen.



Jaarrekening

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

		€	2016	€	€	2015	€
Activa							
Vlottende activa							
Vorderingen	(1)		489			867	
Effecten	(2)		790.630			716.456	
Liquide middelen	(3)		<u>241.904</u>			<u>299.826</u>	
			1.033.024			1.017.150	
Totaal activa			<u><u>1.033.024</u></u>			<u><u>1.017.150</u></u>	
Passiva							
Stichtingsvermogen							
Algemene reserve	(4)		1.012.546			1.009.063	
Kortlopende schulden							
	(5)		20.478			8.087	
Totaal passiva			<u><u>1.033.024</u></u>			<u><u>1.017.150</u></u>	

Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties en giften	(6)	1		1	
Opbrengsten effecten	(7)	16.066		16.638	
Bankrente		1.782		3.039	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		18.530		0	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		<u>4.633</u>		<u>104.436</u>	
			41.012		124.114
Lasten					
Financiële bijdragen	(8)	24.600		18.170	
Algemene kosten	(9)	2.809		5.150	
Bankkosten en provisie		10.120		12.583	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>0</u>		<u>73.344</u>	
			37.529		109.247
Resultaat		<u><u>3.483</u></u>		<u><u>14.868</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.

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

Vorderingen (1)

Overlopende rente

2016	2015
€	€
489	867
<u>489</u>	<u>867</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2016 is als volgt:

Stand per 1 januari	716.456	739.718
Bij: Aankoop effecten	395.089	178.134
Af: Aflossing en verkoop effecten	-344.078	-128.023
Bij: Koersresultaat effecten	23.163	-73.374
stand per 31 december	<u>790.630</u>	<u>716.456</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2016 is als volgt:

	Nominaal	koers €	Balans- waarde €
Obligatiefondsen			
Ishares France government bond etf	204	148,02	30.196
Ishares Italy government bond etf dis	278	158,04	43.935
Ishares Spain government bond etf dis	124	162,20	20.113
Robeco lux-o-rente dis v	240	98,45	23.628
Ishares core euro corp bond etf dis	519	130,13	67.537
Ishares euro corp bd interest hdg etf	822	97,23	79.923
Ishares eur hi-yield bond etf dis	174	106,40	18.514
Totaal Obligatiefondsen			283.846
Aandelenfondsen			
Amundi index msci japan dist	123	107,05	13.167
Amundi index msci pac ex-japan dist	77	94,00	7.238
DWS top dividende dis v	250,2877	131,17	32.830
Nt europe eq index fgr fund	13.909,6195	9,17	127.551
Nt north america equity index fgr fund	8.490,3195	11,05	93.818
Robeco global conservative equities	293	118,67	34.770
Threadneedle glb equity income zni dis	19.241	1,70	32.625
Robeco emerg conserv high div dis v	371	100,15	37.156
Totaal Aandelenfondsen			379.155
Alternatieve beleggingen			
Nt developed real estate index fgr fnd	12.826,9172	9,95	127.628
Totaal alternatieve beleggingen			127.628
Totaal Effecten			790.629

	2016 €	2015 €
Liquide middelen (3)		
ING zakelijke rekening	15.496	15.553
ABN AMRO bankrekening	18.043	3.230
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	132.481	191.718
ABN AMRO Private banking spaarrekening	75.884	89.325
	<u>241.904</u>	<u>299.826</u>

Stichtingsvermogen (4)

	2016	2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari (na stelselwijziging)	1.009.063	994.195
bij/af winst of verliessaldo rekening baten en lasten	3.483	14.868
Stand per 31 december	<u>1.012.546</u>	<u>1.009.063</u>

Kortlopende schulden (5)

Te betalen accountantskosten	8.200	5.600
te betalen toegezegde financiële bijdragen	9.750	0
Nog te betalen rente	2.528	2.487
	<u>20.478</u>	<u>8.087</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016 €	2015 €
Donaties en giften (6)		
Donaties	<u>1</u>	<u>1</u>
Opbrengst effecten (7)		
Dividend Aandelen	16.066	16.638
	<u>16.066</u>	<u>16.638</u>
Financiële bijdrage (8)		
In 2016 is 19 maal een financiële bijdrage voor studenten toegekend aan:		
Konstantyn Napolov	1500	
Douwe ziel	1.500	
Lucas Jansen	1.500	
Alessandra Di Gennaro	600	
Carlos Cunha	1.250	
Jorinde Gray	1.000	
Luc Geraats	1.500	
Maite de Wit	1.500	
Mees Vos	1.500	
Renée Timmer	1.500	
Vincent Matig	1.000	
Ani Natroshvili	1.500	
Jennifer Heins	1.500	
Katinka van Driezum	1.500	
Marijke Mulder	1.500	
Elvire Beekhuizen	1.500	
Evgeniya Peschanskaya	1.000	
Marije Weenink	250	
Tirza Leenman	250	
Totaal	<u>23.350</u>	
Financiële bijdrage aan Stichting Eigen muziek instrument (SEM) voor de werkzaamheden in de jaren 2015 en 2016	<u>1.250</u>	
Algemene kosten (9)		
Accountantskosten	2.600	3.191
overige kosten	<u>209</u>	<u>1.959</u>
Totaal	<u>2.809</u>	<u>5.150</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuur

De heer E.A. Millaard
Voorzitter

De heer L.J. van Apeldoorn
Secretaris en Penningmeester

Mevrouw C.A.M. Velderman, bestuurslid

De heer R. de Reede, bestuurslid

De heer M. Mostert, bestuurslid