

Jaarverslag

2017

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

Inhoudsopgave

Bladzijde

Rapport

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

Bijlagen

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	4

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

Haarlem, 6 juli 2018

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de Stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2017.

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 2017 samengesteld uit:

De heer E.A. Millaard	voorzitter
De heer L.J. van Apeldoorn	secretaris en penningmeester
Mevrouw C.A.M. Velderman	bestuurslid
De heer M. Mostert	bestuurslid
De heer R. de Reede	bestuurslid

3. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur van stichting A.F.V.O.M.S. heeft de jaarrekeningen van de boekjaren 2016, 2015 en 2014 in de vergadering van 11 mei 2017 vastgesteld. Het resultaat zal worden toegekend aan de algemene reserve.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
IPA-ACON Accountants B.V.

mr. Drs. J.C. Olij RA

Bestuursverslag

In het jaar 2017 is onze oud voorzitter mevrouw Elly Zwarts overleden. Zij heeft de stichting A.F.V.O.M.S. gedurende vele jaren met haar kennis en ervaring geleid. Wij zijn zeer dankbaar voor haar inzet en de donatie die zij aan de stichting heeft gedaan.

In het jaar 2017 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. In het jaar 2017 hebben wij aan 17 studenten een gift kunnen doen.

De financiële situatie van de stichting A.F.V.O.M.S. is bijna gelijk gebleven ondanks onze defensieve beleggings strategie en de gemiddeld hogere bijdragen die wij aan de studenten geven. Het aantal aanvragen is in het jaar 2017 iets gestegen t.o.v. 2016 maar enkele studenten hebben geen gebruik gemaakt van onze toezegging, omdat de financiering niet rond kwam of omdat de cursus niet doorging.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

		2017		2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	167		489	
Effecten	(2)	731.392		790.630	
Liquide middelen	(3)	<u>279.369</u>		<u>241.904</u>	
		1.010.928		1.033.024	
Totaal activa		<u>1.010.928</u>		<u>1.033.024</u>	
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Algemene reserve	(4)	1.007.191		1.012.546	
Kortlopende schulden	(5)	3.737		20.478	
Totaal passiva		<u>1.010.928</u>		<u>1.033.024</u>	

Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties en giften	(6)	5.001		1	
Opbrengsten effecten	(7)	17.780		16.066	
Bankrente		437		1.782	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		0		18.530	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		<u>12.393</u>		<u>4.633</u>	
			35.611		41.012
Lasten					
Financiële bijdragen	(8)	24.465		24.600	
Algemene kosten	(9)	4.351		2.809	
Bankkosten en provisie		10.167		10.120	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>1.983</u>		<u>0</u>	
			40.966		37.529
Resultaat		<u><u>-5.355</u></u>		<u><u>3.483</u></u>	

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

Bij de inrichting van de jaarrekening is rekening gehouden met in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1). 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

	2017 €	2016 €
Vorderingen (1)		
Overlopende rente	<u>167</u>	<u>489</u>
	<u>167</u>	<u>489</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2017 is als volgt:

Stand per 1 januari	790.630	716.456
Bij: Aankoop effecten	341.888	395.089
Af: Aflossing en verkoop effecten	-411.536	-344.078
Bij: Koersresultaat effecten	<u>10.410</u>	<u>23.163</u>
stand per 31 december	<u>731.392</u>	<u>790.630</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2017 is als volgt:

	Nominaal	koers €	Balans- waarde €
Obligatiefondsen			
Aa Robeco quant duration global bond	223	99,55	22.200
Ishares france government bond etf	310	148,36	45.992
Ishares italy government bond etf dis	92	156,76	14.422
Ishares spain government bond etf dis	203	161,45	32.772
Ishares core euro corp bond etf dis	563	130,95	73.725
Ishares euro corp interest hdg etf	749	97,93	73.346
Aammf fom flexible bonds	322	105,26	33.894
Nn (l) flex senior loans n dis	70	248,47	17.393
Totaal Obligatiefondsen			313.744
Aandelenfondsen			
Amundi index msci japan dist	97	114,44	11.101
Amundi index msci pac ex-japan dist	71	99,78	7.084
DWS top dividende dis v	132,2877	128,64	17.017
Kempen glb high div y dis	558	32,67	18.230
Nt europe eq index fgr fund	11.568,6195	9,88	114.299
Nt north america equity index fgr fund	6.245,3195	11,55	72.133
Robeco global conservative equities	233	119,28	27.792
Threadneedle glb equity income	10.104	1,73	17.480
Robeco emerg conserv high div dis v	377	106,36	40.098
Totaal Aandelenfondsen			325.234
Alternatieve beleggingen			
Nt developed real estate index fgr fnd	9.768,9172	9,46	92.414
Totaal alternatieve beleggingen			92.414
Totaal Effecten			731.392

	2017	2016
	€	€
Liquide middelen (3)		
ING zakelijke rekening	15.437	15.496
ABN AMRO bankrekening	2.286	18.043
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	192.863	132.481
ABN AMRO Private banking spaarrekening	68.783	75.884
	<u>279.369</u>	<u>241.904</u>

Stichtingsvermogen (4)

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari (na stelselwijziging)	1.012.546	1.009.063
bij/af winst of verliessaldo rekening baten en lasten	-5.355	3.483
Stand per 31 december	<u>1.007.191</u>	<u>1.012.546</u>

Kortlopende schulden (5)

Te betalen accountantskosten	726	8.200
te betalen toegezegde financiële bijdragen	465	9.750
Nog te betalen bankkosten en rente	2.546	2.528
	<u>3.737</u>	<u>20.478</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017 €	2016 €
Donaties en giften (6)		
Donaties	<u>5.001</u>	<u>1</u>
Opbrengst effecten (7)		
Dividend Aandelen	<u>17.780</u>	<u>16.066</u>

Financiële bijdrage (8)

In 2017 is 21 maal een financiële bijdrage voor studenten toegekend. Hiervan zijn 17 bijdragen uitbetaald in 2017, 1 bijdrage uitbetaald in 2018 en bij 3 toekenningen konden de aanvragers of hun financiën niet rond krijgen of ging hun cursus niet door waardoor zij hun inschrijvingsbewijs niet konden overleggen en er uiteindelijk geen uitbetaling heeft plaatsgevonden. In totaal is er in 2017 voor € 24.465,- aan studenten toegekend.

Algemene kosten (9)

Accountantskosten	4.273	2.600
overige kosten	<u>78</u>	<u>209</u>
Totaal	<u>4.351</u>	<u>2.809</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

