

Jaarverslag

2018

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

Inhoudsopgave

Bladzijde

Rapport

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

Bijlagen

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	4

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

Haarlem, 23 mei 2019

1. Algemene opmerkingen

De volledige naam van de stichting A.F.V.O.M.S. (Algemeen Fonds voor Onbemiddelde Muziek

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2018 samengesteld uit:

De heer e.a. Milaard	voorzitter
De heer L.J. van Apeldoorn	secretaris
Mevrouw M. Çimen	penningmeester
Mevrouw C.A.M. Velderman	bestuurslid

2. Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft in 2018 de jaarrekening over 2017, welke sluit met een tekort van € 5.355 vastgesteld.



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur van Stichting A.F.V.O.M.S.

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 per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'. 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 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 6 waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd Stichting A.F.V.O.M.S. dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.



Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Haarlem, 23 mei 2019
Reg.nr.: 1005897/215/411/1458
Ipa-Acon Accountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA
Was getekend

Bestuursverslag

In het jaar 2018 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 2018 hebben wij 21 aanvragen voor financiële hulp goedgekeurd. Hiervan zijn er 16 uitbetaald in 2018.

De financiële situatie van de stichting A.F.V.O.M.S. is iets verslechterd ondanks onze defensieve beleggings strategie. Het fonds staat er nog altijd prima voor en is ruimschoots in staat om de aanvragen die ons bereiken, te kunnen betalen.

Onze speciale dank voor de uitstekende samenwerking met de Stichting Eigen Muziekinstrument die de meeste aanvragen voor ons behandelt en de aanvragen verdeeld over de verschillende fondsen.

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

		2018		2017	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	116		167	
Effecten	(2)	744.023		731.392	
Liquide middelen	(3)	<u>204.968</u>		<u>279.369</u>	
			949.107		1.010.928
Totaal activa			<u>949.107</u>		<u>1.010.928</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Algemene reserve	(4)		941.038		1.007.191
Kortlopende schulden	(5)		8.069		3.737
Totaal passiva			<u>949.107</u>		<u>1.010.928</u>

Staat van baten en lasten over 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties en giften	(6)	1		5.001	
Opbrengsten effecten	(7)	16.225		17.780	
Bankrente		438		437	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		<u>0</u>		<u>12.393</u>	
			16.664		35.611
Lasten					
Financiële bijdragen	(8)	28.440		24.465	
Algemene kosten	(9)	3.336		4.351	
Bankkosten en provisie		10.058		10.167	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		15.672		0	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>25.311</u>		<u>1.983</u>	
			82.817		40.966
Resultaat			<u><u>-66.153</u></u>		<u><u>-5.355</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

	2018 €	2017 €
Vorderingen (1)		
Overlopende rente	<u>116</u>	<u>167</u>
	<u>116</u>	<u>167</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2018 is als volgt:

Stand per 1 januari	731.392	790.630
Bij: Aankoop effecten	270.523	341.888
Af: Aflossing en verkoop effecten	-216.929	-411.536
Bij: Koersresultaat effecten	-40.963	10.410
stand per 31 december	<u>744.023</u>	<u>731.392</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2018 is als volgt:

	Nominaal	koers €	Balans- waarde €
Obligatiefondsen			
Aa Robeco quant duration global bond	339	100,77	34.161
Ishares france government bond etf	310	149,55	46.360
Ishares italy government bond etf dis	338	151,90	51.341
Ishares spain government bond etf dis	247	163,18	40.304
Ab mortgage inc port	836	14,56	12.172
Ishares euro corp interest hdg etf	1.025	93,85	96.192
Aam fom flexible bonds h	750	95,83	71.872
Pimco gis mrtg eur h	1.233	10,08	12.429
Totaal Obligatiefondsen			364.831
Aandelenfondsen			
Amundi index msci japan dist	97	101,47	9.843
Amundi index msci pac ex-japan dist	71	89,56	6.359
DWS top dividende dis v	99,2900	121,71	12.084
Kempen glb high div y dis	558	29,26	16.327
Nt europe custom esg index fgr	10.841,6200	8,57	92.913
Nt north america equity index fgr fund	7.558,3200	11,17	84.426
Nt developed real estate index fgr fnd	9.366,9200	9,04	84.677
JPM europe strat div	94,0000	115,08	10.818
Robeco global conservative equities	160	110,02	17.603
Threadneedle glb equity income	1.628	9,39	15.283
Robeco emerg conserv high div dis v	297	97,17	28.859
Totaal Aandelenfondsen			379.192
Totaal Effecten			744.023

Liquide middelen (3)

	2018 €	2017 €
ING zakelijke rekening	15.373	15.437
ABN AMRO bankrekening	2.309	2.286
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	129.746	192.863
ABN AMRO Private banking spaarrekening	57.540	68.783
	<u>204.968</u>	<u>279.369</u>

Stichtingsvermogen (4)

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.007.191	1.012.546
bij/af winst of verliessaldo rekening baten en lasten	-66.153	-5.355
Stand per 31 december	<u>941.038</u>	<u>1.007.191</u>

Kortlopende schulden (5)

Te betalen accountantskosten	0	726
Te betalen toegezegde financiële bijdragen	5.690	465
Nog te betalen rente / kosten bankier	2.379	2.546
	<u>8.069</u>	<u>3.737</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018 €	2017 €
Donaties en giften (6)		
Donaties	<u>1</u>	<u>5.001</u>
Opbrengst effecten (7)		
Dividenden	<u>16.225</u>	<u>17.780</u>

Financiële bijdrage (8)

In 2018 is 21 maal een financiële bijdrage voor studenten toegekend. Hiervan zijn 16 bijdragen uitbetaald in 2018, 3 bijdragen in 2019 en bij 2 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 2018 voor € 27.250,- aan studenten toegekend.

Daarnaast heeft SEM een aanvraag gedaan voor een onkostenvergoeding mbt het boekjaar 2017. Hiervoor is een bedrag toegekend van €1.190. Dit bedrag zal in 2019 worden uitbetaald.

Algemene kosten (9)

Accountantskosten	3.045	4.273
Domein- en websitekosten	209	0
Bestuurskosten	35	0
overige kosten	47	78
Totaal	<u>3.336</u>	<u>4.351</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuur



De heer E.A. Millaard
Voorzitter



De heer L.J. van Apeldoorn
Secretaris



Mevrouw M. Çimen, Penningmeester



Mevrouw C.A.M. Velderman, bestuurslid