

Jaarverslag

2019

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

Inhoudsopgave

Bladzijde

Rapport

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

1
1
2

Bijlagen

Bestuursverslag
Jaarrekening

4
5

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

Haarlem, 2 juli 2020

1. 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 2019 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 2019 de jaarrekening over 2018, welke sluit met een tekort van € 66.153 vastgesteld.



IPA-ACON ACCOUNTANTS B.V.

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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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, 2 juli 2020

Reg.nr.: 1005897/215/421/2063

Ipa-Acon Accountants B.V.

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

Bestuursverslag

In het jaar 2019 kwam het bestuur drie keer bijeen om de aanvragen te beoordelen. Het overgrote deel van de aanvragen zijn afkomstig van de Stichting Eigen Muziekinstrument (hierna: SEM). Al weten dit jaar meer muziekstudenten, ten opzichte van vorig jaar, de stichting direct te bereiken. Ook de aanvragen die ons direct bereiken worden vaak in overleg met SEM in behandeling genomen.

In het jaar 2019 zijn er in totaal vijftientwintig aanvragen gedaan. Hiervan hebben wij zestien aanvragen voor financiële hulp goedgekeurd, een totaalbedrag van € 20.000. Zeven aanvragen voldeden niet aan de voorwaarden van de stichting (veelal geen muziekstudenten meer) en wij hebben twee aanvragen doorverwezen naar SEM voor een volledige aanvraag. Alle gehonoreerde aanvragen zijn overgemaakt in 2019.

Het bestuur van de stichting AFVOMS hanteert ook in 2019 een defensieve beleggingsstrategie, gelet op de volatiele markten en geopolitieke ontwikkelingen. Het fonds staat er nog goed voor en is ruimschoots in staat om de binnengekomen aanvragen te kunnen betalen.

Onze speciale dank gaat uit naar de stichting SEM, die de meeste aanvragen voor ons behandelt en de aanvragen over de verschillende fondsen verdeelt, voor de uitstekende samenwerking.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

		2019		2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	124		116	
Effecten	(2)	773.357		744.023	
Liquide middelen	(3)	<u>237.687</u>		<u>204.968</u>	
			1.011.168		949.107
Totaal activa			<u>1.011.168</u>		<u>949.107</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Algemene reserve	(4)	1.008.581		941.038	
Kortlopende schulden	(5)	2.587		8.069	
Totaal passiva			<u>1.011.168</u>		<u>949.107</u>

Staat van baten en lasten over 2018

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties en giften	(6)	1		1	
Opbrengsten effecten	(7)	14.707		16.225	
Bankrente		440		438	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		5.249		0	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>80.908</u>		<u>0</u>	
			101.305		16.664
Lasten					
Financiële bijdragen	(8)	20.000		28.440	
Algemene kosten	(9)	3.202		3.336	
Bankkosten en provisie		10.560		10.058	
Gerealiseerd koersresultaat effecten		0		15.672	
Ongerealiseerd koersresultaat effecten		<u>0</u>		<u>25.311</u>	
			33.762		82.817
Resultaat			<u><u>67.543</u></u>		<u><u>-66.153</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.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening worden als vergelijkende cijfers de resultaten uit voorgaand boekjaar en de balanspositie per ultimo voorgaand boekjaar gebruikt. De vergelijkende cijfers kunnen waar nodig worden geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid mogelijk te maken

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.

Gebruik van Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Kortlopende vorderingen

Kortlopende vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle onder kortlopende schulden opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan een jaar

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, banksaldi en deposito's die binnen een periode korter dan 1 jaar ter onmiddellijke beschikking staan van de stichting

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 aan studenten

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.

Ongerealiseerd koersresultaat

Onder de ongerealiseerde koersresultaten worden de verschillen weergegeven tussen de aanschafwaarde en de marktwaarde van effecten die op dat moment in portefeuille aanwezig zijn. De ongerealiseerde koersresultaten worden in de baten opgenomen als deze per saldo positief uitvallen en in de lasten opgenomen als deze per saldo negatief uitvallen. De ongerealiseerde koersresultaten zullen daarmee bijdragen aan het resultaat van het boekjaar.

Overige baten en lasten

Alle overige posten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toerekening aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Bijzondere baten en lasten

Dit betreft posten, welke niet in verband staan met de normale bedrijfsuitoefening, maar ter wille van een goede vergelijking met het voorgaande jaar, niet in één van de voorafgaande posten zijn opgenomen.

Toelichting op de balans

	2019 €	2018 €
Vorderingen (1)		
Nog te ontvangen rente	72	116
Overige vooruitbetaalde kosten	52	0
	<u>124</u>	<u>116</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2018 is als volgt:

Stand per 1 januari	744.023	731.392
Bij: Aankoop effecten	351.698	270.523
Af: Aflossing en verkoop effecten	-408.521	-216.929
Af: Koersresultaat effecten	0	-40.963
Bij: Koersresultaat effecten	86.157	0
stand per 31 december	<u>773.357</u>	<u>744.023</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2019 is als volgt:

	Nominaal	koers €	Balans- waarde €
Obligatiefondsen			
AA FOM FLEX BONDS H	922	104,08	95.962
AA REBECO QD GLB DB	366	101,41	37.116
ISH EUR CORP HDG PORT	514	96,65	49.701
ISH EUR COVERED BOND	243	157,67	38.277
ISH FRANCE GOV BOND	377	157,41	59.332
ISH IT GOV BOND OUD	149	165,52	24.662
ISH-C EURO CORP BOND	284	175,80	49.926
ISH III EX FIN BD ETF	318	134,37	42.682
PIMCO GIS MRTG EUR H	310	120,48	37.347
Totaal Obligatiefondsen			435.005
Aandelenfondsen			
AM INX PAC EX Japan	49	103,96	5.094
AMUNDIIDX MSCI JAP	77	121,88	9.385
DWS DIV V	87,2877	143,42	12.519
KEMPEN GLB HIGH Y DIS	489	33,66	16.460
NT DEV REAL EST IND	1.528,9172	10,68	16.329
NT EUROPE ESG IDX	10.619,6195	10,48	111.295
NT HIGH DIV ESG	1.065,0000	10,28	10.948
NT N-AM ESG IDX	5.938,3195	14,73	87.471
ROBECO EM CON DIV V	310	108,59	33.663
ROBECO GLB CONS EQ	140	136,26	19.076
THREADN GLB EQ INC	1.424,5584	11,31	16.112
Totaal Aandelenfondsen			338.352
Totaal Effecten			773.357

*) Nominalen en koersen kunnen in de decimalen afgerond worden weergegeven

	2019 €	2018 €
Liquide middelen (3)		
ING zakelijke rekening	15.279	15.373
ABN AMRO bankrekening	918	2.309
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	177.027	129.746
ABN AMRO Private banking spaarrekening	44.463	57.540
	<u>237.687</u>	<u>204.968</u>

Stichtingsvermogen (4)

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	941.038	1.007.191
bij/af winst of verliessaldo rekening baten en lasten	67.543	-66.153
Stand per 31 december	<u>1.008.581</u>	<u>941.038</u>

Kortlopende schulden (5)

Te betalen toegezegde financiële bijdragen	0	5.690
Nog te betalen rente / kosten bankier	2.587	2.379
	<u>2.587</u>	<u>8.069</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019 €	2018 €
Donaties en giften (6)		
Donaties	<u>1</u>	<u>1</u>

Opbrengst effecten (7)		
Dividenden	<u>14.707</u>	<u>16.225</u>

Financiële bijdrage (8)

In 2019 is 25 maal een financiële bijdrage voor studenten aangevraagd. Hiervan zijn 16 bijdragen uitbetaald in 2019, geen bijdragen in 2020 en bij 9 aanvragen is de aanvraag afgewezen door het bestuur. In totaal is er in 2019 voor € 20.000,- aan financiële bijdragen aan studenten toegekend.

Algemene kosten (9)

Accountantskosten	2.996	3.045
Domein- en websitekosten	206	209
Bestuurskosten	0	35
overige kosten	0	47
Totaal	<u>3.202</u>	<u>3.336</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Covid-19 virus en jaarrekening 2019

Het Corona-virus heeft als zodanig geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel op de onze Hoeveelheid aan verschaffen van bijdragen aan jonge en getalenteerde muziekstudenten die in Nederland hun opleiding volgen aan een conservatorium in 2020 en mogelijk de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's voortdurend. Onze stichting loopt vooralsnog geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze doelstellingen gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen niet uit balans blijvende verplichtingen aanwezig.

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuur



De heer E.A. Millaard
Voorzitter



De heer L.J. van Apeldoorn
Secretaris



Mevrouw M. Çimen,
Penningmeester