

Jaarverslag

2021

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

Inhoudsopgave

	Bladzijde
<u>Rapport</u>	
Algemene opmerkingen	3
Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar	3
Samenstelverklaring	4
Bestuursverslag	5
<u>Jaarrekening</u>	
Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Grondslagen	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Ondertekening bestuur	13
<u>Bijlagen</u>	
Specificatie waarde effecten	14

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 2021 samengesteld uit:

Voorzitter:	De heer E.A. Milaard
Secretaris:	De heer L.J. van Apeldoorn
Penningmeester:	Mevrouw M. Çimen
Bestuurslid:	Mevrouw C.A.M. Velderman

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

Het bestuur heeft in 2021 de jaarrekening over 2020, welke sluit met een tekort van -€ 34.169 vastgesteld. Dit tekort is verrekend met de algemene reserve.

Ondertekening door het bestuur

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

Haarlem, 02 juni 2022



IPA-ACON ACCOUNTANTS B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 juni 2022
Reg.nr.: 1005897/215/473/951
IPA-ACON Accountants B.V.

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

Bestuursverslag

Het jaar 2021 was wederom een veelbewogen jaar. De coronapandemie heeft in Nederland en wereldwijd grote, maatschappelijke gevolgen gehad. De cultuursector, en daarmee dus ook musici en muziekstudenten, is hard geraakt door de maatregelen, nog een lockdown en vervolgens de aangepaste openingstijden. Ondanks dat er hard is gewerkt aan het vaccineren van de bevolking, heeft het niet direct geleid tot het afschalen of stopzetten van de coronamaatregelen. Ook durven wij te beweren dat de angst voor het coronavirus er nog goed in zat op het moment dat men de cultuursector weer mocht bezoeken. Dit alles heeft geleid tot nog een zwaar jaar voor musici. Wij zijn dan ook blij een kleine bijdrage te mogen leveren aan de cultuursector en in het bijzonder het ondersteunen van toekomstig talent.

In het jaar 2021 kwam het bestuur twee keer bijeen om de aanvragen te beoordelen. Het overgrote deel van de aanvragen is afkomstig via de Stichting Eigen Muziekinstrument (hierna: SEM). Het aantal aanvragen die ons direct bereiken, neemt echter toe en worden soms ook in overleg met SEM in behandeling genomen.

In 2021 zijn er in totaal tweeëndertig aanvragen gedaan. Van alle aanvragen hebben wij er zevenentwintig voor financiële hulp goedgekeurd, een totaalbedrag van €34.513,44. Vijf aanvragen voldeden niet aan de voorwaarden van de stichting. Alle gehonoreerde aanvragen zijn overgemaakt in 2021.

Het bestuur van de stichting AFVOMS hanteert ook in 2021 een defensieve beleggingsstrategie, gelet op de volatiele markten en geopolitieke ontwikkelingen. Het fonds staat er goed voor en is ruimschoots in staat om de binnengekomen aanvragen te kunnen betalen.

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

Ook gaat een speciale dank uit naar mevr. S. Zij droeg tijdens haar leven de muziek een zeer warm hart toe en heeft bij haar overlijden een zeer genereus bedrag van ruim 37.000 euro nagelaten aan de stichting AFVOMS. Wij zijn haar zeer erkentelijk en zullen hier veel toekomstig, muzikaal talent mee ondersteunen.

Op naar voorspoediger tijden en een met muziek gevuld 2022.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	104		15.287	
Effecten	(2)	830.422		809.315	
Liquide middelen	(3)	224.426		153.025	
			1.054.952		977.627
Totaal activa			<u>1.054.952</u>		<u>977.627</u>
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Algemene reserve	(4)		1.052.251		974.412
Kortlopende schulden	(5)		2.700		3.215
Totaal passiva			<u>1.054.952</u>		<u>977.627</u>

Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten					
Donaties, giften en nalatenschap	(6)	37.088		1	
Resultaat effecten	(7)	88.878		5.866	
Bankrente	(8)	<u>195</u>		<u>233</u>	
			126.161		6.100
Lasten					
Financiële bijdragen	(9)	34.513		25.278	
Algemene kosten	(10)	3.021		4.989	
Bankkosten en provisie	(11)	<u>10.786</u>		<u>10.002</u>	
			48.321		40.270
Resultaat			<u><u>77.840</u></u>		<u><u>-34.169</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

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
	€	€
Vorderingen (1)		
Nog te ontvangen rente	52	53
Overige vooruitbetaalde kosten	52	52
Overige vorderingen	-	15.182
	<u>104</u>	<u>15.287</u>

Effecten (2)

Het verloop van de effectenportefeuille gedurende 2021 is als volgt:

Stand per 1 januari	809.315	773.357
Bij: Aankoop effecten	203.416	344.369
Af: Aflossing en verkoop effecten	-254.154	-297.629
Bij: Koersresultaat effecten	71.845	-10.782
Stand per 31 december	<u>830.422</u>	<u>809.315</u>

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2021 is verder uitgewerkt in bijlage 1 op bladzijde 14.

Liquide middelen (3)

ABN AMRO bankrekening	4.433	599
ABN AMRO vermogensbeheerrekening	161.347	120.813
ABN AMRO Private banking spaarrekening	58.646	31.613
	<u>224.426</u>	<u>153.025</u>

Stichtingsvermogen (4)**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	974.412	1.008.581
Resultaat boekjaar	77.840	-34.169
Stand per 31 december	<u>1.052.251</u>	<u>974.412</u>

Kortlopende schulden (5)

Crediteuren	-	-
Te betalen accountantskosten	-	683
Nog te betalen rente / kosten bankier	2.700	2.532
	<u>2.700</u>	<u>3.215</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Donaties, giften en nalatenschap (6)		
Donaties, giften en nalatenschap	<u>37.088</u>	<u>1</u>
Opbrengst effecten (7)		
Koersresultaten gerealiseerd	38.192	3.719
Koersresultaten ongerealiseerd	33.653	-14.501
Dividenden	<u>17.033</u>	<u>16.648</u>
	<u>88.878</u>	<u>5.866</u>
Bankrente (8)		
Rentebaten bank	<u>195</u>	<u>233</u>
Financiële bijdrage (9)	<u>34.513</u>	<u>25.278</u>
In 2021 zijn er in totaal tweeëndertig aanvragen gedaan. Van alle aanvragen hebben wij er zevenentwintig voor financiële hulp goedgekeurd, een totaalbedrag van €34.513,44. Vijf aanvragen voldeden niet aan de voorwaarden van de stichting. Alle gehonoreerde aanvragen zijn overgemaakt in 2021.		
Algemene kosten (10)		
Accountantskosten	2.772	2.732
Donaties en giften	-	2.000
Domein- en websitekosten	209	209
Overige kosten	<u>40</u>	<u>48</u>
Totaal	<u>3.021</u>	<u>4.989</u>
Bankkosten en provisie (11)		
Bankkosten en -rente	<u>10.786</u>	<u>10.002</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum aanwezig.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn geen niet uit balans blijvende verplichtingen aanwezig.

Ondertekening van de jaarrekening

Bestuur:

Datum:

Handtekening:

Voorzitter:

De heer E.A. Milaard

Secretaris:

De heer L.J. van Apeldoorn

Penningmeester:

Mevrouw M. Çimen

Bestuurslid:

Mevrouw C.A.M. Velderman

Bijlage 1

Specificatie waarde effecten per 31 december Boekjaar

	Nominaal	Koers	Balanswaarde
	aantal	€	€
Obligatiefondsen			
Aa robeco quant duration global bond	385	95,54	36.783
Ishares france government bond etf	119	156,92	18.673
Ishares italy gov bond etf dis de not	236	169,68	40.044
Ishares spain gov bd etf dis de not	186	175,52	32.647
Ishares core euro corp bond etf dis	470	133,99	62.975
Ishares euro corp bd interest hdg etf	602	95,79	57.666
Ishares iii eur bd ex fin u etf dis	140	120,39	16.855
Neuberger berman corp hybrid bd i2 dis	2.982	9,85	29.373
Aa fom flex bonds h	1.394	95,15	132.639
Totaal Obligatiefondsen			427.655
Aandelenfondsen			
Amundi index msci japan esg select dis	86	102,17	8.787
Amundi index msci pac ex-japan dist	49	106,12	5.200
Dws esg equity income dis	132	148,02	19.539
Kempen sustainable global high div f x	518	35,09	18.177
Northern trust high dividend esg dis	1.850	13,74	25.419
Nt developed real estate index fgr fnd	1.411,9172	11,49	16.223
Nt europe custom esg index fgr	11.377,6195	12,45	141.651
Nt north america custom esg fgr e dis	7.645	13,26	101.373
Robeco global dev conservative eq	130	144,01	18.721
Threadneedle global equity income fund	980,5584	12,75	12.502
Amundi ind em esg universal a3e dis	126	119,94	15.112
Robeco umb qi emerg sust cons eur x	157	127,79	20.063
Totaal Aandelenfondsen			402.767
Totaal Effecten			830.422

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