

## Rapport

aan Het bestuur van  
Stichting A.F.V.O.M.S., Haarlem

inzake de jaarrekening 2012

## Inhoudsopgave

### Rapport

1 Samenstellingsverklaring

Totaal aantal pagina's van het rapport gedeelte: 1

### Bijlagen

Bestuursverslag

Jaarrekening

Overige gegevens

Totaal aantal pagina's van de bijlagen: 12

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

Amsterdam, 5 september 2014

Geachte bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de Stichting brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2012.

## 1 Samenstellingsverklaring

*Opdracht*  
Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting A.F.V.O.M.S. te Haarlem, bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting samengesteld.

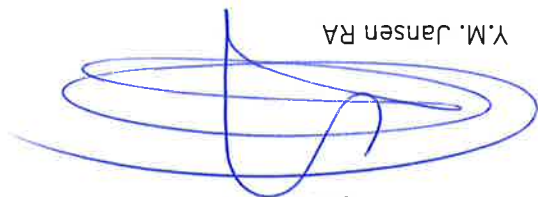
*Verantwoordelijkheid van het bestuur*  
Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

*Verantwoordelijkheid van de accountant*  
Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

*Bevestiging*  
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen.

Y.M. Jansen RA



Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Building a better  
working world

**EY**



## Bijlagen

## Bestuursverslag

Het verslagjaar 2012 kende een positieve ontwikkeling ten opzichte van 2011. Aan het einde van dat jaar werd nog gerept van een negatief getal voor de post reserve koersverschillen. In het voorliggende verslag heeft een aanpassing plaatsgevonden. Genoemde post is geboekt bij de lasten over 2011, waardoor het verliessaldo over dat jaar met het betreffende bedrag toenam en de algemene reserve met eenzelfde bedrag afnam. Voor het balans totaal maakt dit geen verschil.

Eerder genoemde positieve ontwikkeling in 2012 is een gevolg van het verbeterde beleggingsklimaat in het verslagjaar. De aandelenportefeuille zorgde voor de opleving. Obligatiebeleggingen bleven daarentegen ook nu achter.

In het bestuur is besloten om de beleggingen in de loop van 2013 naar de afdeling Vermogensbeheer van ABN AMRO Bank over te brengen.

Financiële bijdragen worden ten laste gebracht van het jaar, waarin deze worden toegezegd. In 2012 konden tien muzieksstudenten op financiële ondersteuning van de stichting rekenen. Het doet het bestuur veel genoegen om bij tijd en wijle musici, die in hun studie door AFVOMS zijn gesteund, bij concerten als belangrijke solisten te zien aangekondigd.

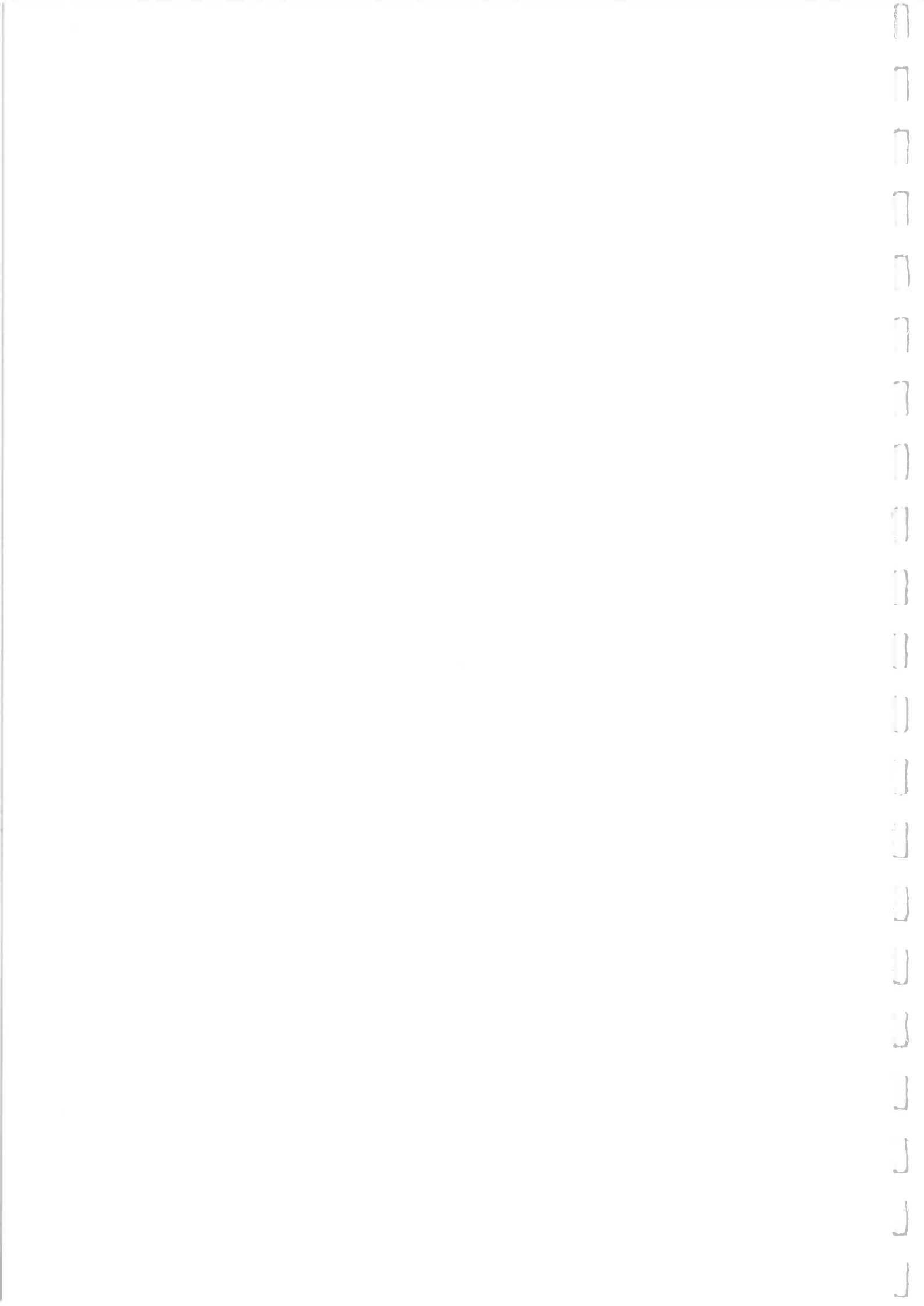
**Jaarrekening 2012**  
van  
Stichting A.F.V.O.M.S.

Statutaire vestigingsplaats:  
Adres:

Haarlem  
Mauricialaan 52  
2051 LH Overveen

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2012	3
Staat van baten en lasten over 2012	5
Toelichting algemeen	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	10



P a s s i v a		2012		2011	
Stichtingsvermogen (4)	€	724.389	€	695.114	
Algemene reserve		31.136		-	
Reserve koersverschillen					
Kortlopende schulden (5)	€	755.525	€	695.114	12.608
Totaal passiva	€	762.025	€	707.722	

## Staat van baten en lasten over 2012

	2012	2011
<b>Baten</b>		
Donaties en giften (6)	2	14
Opbrengsten effecten (7)	6.357	9.122
Interest bank en giro	1.862	4.716
Gerealiseerd koersresultaat effecten	34.251	-
<b>Lasten</b>		
Financiële bijdragen (8)	8.700	11.289
Algemene kosten (9)	3.297	3.447
Bankkosten en provisie	1.200	764
Ongerealiseerd koersresultaat effecten	-	46.573
<b>Winst respectievelijk verliesaldo</b>	<b>13.197</b>	<b>62.073</b>
	<b>29.275</b>	<b>(48.221)</b>
	€	€

## **Toelichting algemeen**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen grondslagen welke rekening houden met de doelstelling van de stichting en hierna nader worden toegelicht.

### **Presentatiewijziging**

De negatieve reserve koersverschillen is in de vergelijkende cijfers 2011 conform de waarderingsgrondslagen van de effecten, verwerkt in de staat van baten en lasten over dat boekjaar.

### **Grondslagen**

#### **Effecten**

De effecten zijn opgenomen tegen de beurswaarde per balansdatum, obligaties echter niet hoger dan tegen 100%. Niet-gerealiseerde koersverschillen worden via de reserve koersverschillen verwerkt, tenzij dit een negatieve reserve koersverschillen veroorzaakt. In dat geval worden de niet-gerealiseerde koersverschillen verwerkt via de staat van baten en lasten. Gerealiseerde koersverschillen worden altijd verwerkt via de staat van baten en lasten.

#### **Overige activa en passiva**

Voor zover hieronder niet anders is vermeld, zijn de posten in de balans opgenomen tegen nominale waarde.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

Kosten en opbrengsten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële bijdragen**

De financiële bijdragen worden ten laste gebracht van het jaar, waarin deze worden toegezegd.

## Toelichting op de balans

### Effecten (1)

Het verloop van de effectenportefeuille is als volgt:

	Balans- waarde	Aankoop waarde
Waarde per 31 december 2011	570.942	617.515
Bij: Aankoop obligaties en effecten	60.000	60.000
At: Aflossing obligaties en verkoop effecten	72.827	38.576
Bij: Gerealiseerd koersresultaat effecten	34.251	-
Bij: Ongerealiseerd koersresultaat effecten	31.136	-
Waarde per 31 december 2012	623.502	638.939

De samenstelling van de effectenportefeuille per 31 december 2012 is als volgt:

	Nominaal	Koers	Balans- waarde*)	Aankoop- waarde
Amundi eur. bond	47.576	126,00	47.576	59.645
Bluebay bond fund	22.186	154,00	22.186	28.970
ING renta fund	10.000	4.527,78	10.000	31.828
Kathrein corp. bond	30.400	100,61	30.400	31.719
Robeco Lux-O-rente	39.704	128,00	39.704	45.000
Threadneedle inv. fund	46.556	180,00	46.556	64.350
6,00% Deutsche Postbank 2004/-/49	35.000	77,24	27.034	34.183
3,96% Aegon Perpetual	30.000	53,65	16.095	30.000
<b>Obligaties</b>			<b>239.551</b>	<b>325.695</b>

\*) Fondsen die beleggen in obligaties worden gewaardeerd conform obligaties.

Aankoop-waarde	Balans-waarde*)	Koers	Aantal	
€	€	€		
325.695	239.551			Transport totaal obligaties
				<i>Aandelen</i>
				BGF US Basic val
			1.920	Cazenove int. pan europe
			14.231	Fidelity FDS Europe dynamic groth
			1.353	Fidelity Fund Sica
			1.950	Fidelity Japan fund
			36.600	Magellan
			30	Morgan Stanley inv. Fund
			1.580	PB DWS Top Dividende dis
			486	PB Aberdeen Global Equity
			436	Totaal generaal
313.244	383.951			
638.939	623.502			

## Vorderingen (2)

Lopende rente obligaties  
Dividendbelasting  
Overlopende rente

## Liquide middelen (3)

ING bankrekening  
ABN AMRO bankrekening  
ABN AMRO Top spaarrekening

2012	2011
€	€
274	307
181	1.551
479	2.125
934	3.983
15.690	15.729
15.220	13.938
106.679	103.130
137.589	132.797

\*) Voor obligaties maximaal nominale waarde, voor aandelen beurswaarde.

## Stichtingsvermogen (4)

### Algemene reserve

Saldo per 31 december 2011  
Bij: winst saldo rekening van baten en lasten over 2012

### Reserve koersverschillen effecten

Saldo per 31 december 2011  
Bij: ongerealiseerde koersresultaat 2012

Totaal per 31 december 2012

	2012	2011
Algemene reserve	695.114	724.389
Reserve koersverschillen effecten	31.136	31.136
Totaal	726.250	755.525

## Kortlopende schulden (5)

Accountantskosten  
Toegezegde financiële bijdragen

	2012	2011
Accountantskosten	6.500	7.058
Toegezegde financiële bijdragen	-	5.550
Totaal	6.500	12.608

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	2012	2011
<b>Donaties en giften (6)</b>	€ 2	€ 14
Donaties		
<b>Opbrengst effecten (7)</b>	2.576	3.459
Interest obligaties		
Dividend aandelen	3.781	5.663
	6.357	9.122

In 2012 is 10 maal een financiële bijdrage uitgkeerd, te weten aan:

### Financiële bijdragen (8)

	2012
€	1.000
1.500	1.000
1.500	500
1.000	1.000
500	1.000
1.000	500
500	1.000
250	500
1.500	250
1.500	1.500
1.500	1.500
10.250	1.500
( 1.550 )	
<b>Totaal</b>	<b>8.700</b>

uitgaven in bezettingen

**Algemene kosten (9)**  
Accountantskosten boekjaar  
Overige kosten

2012	2011
€	€
3.250	3.369
47	78
<u>3.297</u>	<u>3.447</u>

# Ondertekening van de jaarrekening

Haarlem,  
Bestuur