

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School

**p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO**

Jaarrekening 2015

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School

**p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO**

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2015	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	12

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School

p/a Flemingshof 58
7555 BM HENGELO

Referentie: 1315JR15
Betreft: jaarrekening 2015

Ruurlo, 9 februari 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden 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 vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
East Financial Services B.V.

R.J.G.A. Nijkamp
Directeur

2. JAARREKENING

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>870.766</u>	870.766	<u>884.075</u>	884.075
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		29.298		11.819
Totaal activazijde		<u><u>900.064</u></u>		<u><u>895.894</u></u>

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>854.158</u>	854.158	<u>850.607</u>	850.607
Vorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>45.906</u>	45.906	<u>45.287</u>	45.287
Totaal passivazijde		<u><u>900.064</u></u>		<u><u>895.894</u></u>

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		4.684		17.420
Bruto bedrijfsresultaat		<u>4.684</u>		<u>17.420</u>
Overige personeelskosten	4.500		4.500	
Verkoopkosten	763		392	
Kantoorkosten	145		563	
Algemene kosten	750		750	
Som der bedrijfskosten		<u>6.158</u>		<u>6.205</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-1.474</u>		<u>11.215</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	15.416		11.044	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18		39	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	2.813		44.632	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.222		-3.302	
Som der financiële baten en lasten		<u>15.025</u>		<u>52.413</u>
Resultaat		<u><u>13.551</u></u>		<u><u>63.628</u></u>

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School, statutair gevestigd te Hengelo is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030360.

Activiteiten

De activiteiten van St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School, statutair gevestigd te Hengelo, bestaan voornamelijk uit:

Het verschaffen van financiële middelen t.b.v. onderwijs en begeleiding van lichamelijk en/of meervoudig gehandicapte kinderen in Twente en de Achterhoek.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Belgradostraat te Hengelo.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten betreffen beursgenoteerde aandelen die niet behoren tot een handelsportefeuille en worden (per fonds) gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij de waardeveranderingen direct in de winst- en verliesrekening worden verwerkt.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Vorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening hulpfonds:

Voor het verschaffen van financiële middelen t.b.v. onderwijs en begeleiding.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige effecten		
Langlopende effecten	136.684	884.075
Aandelen Fondsen Optimix	242.242	-
Obligaties Fondsen Optimix	156.011	-
Mix Fonds Optimix	335.829	-
	<u>870.766</u>	<u>884.075</u>

De beurswaarde van de effecten bedraagt € 870.766.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

Rekening-courant bank	21.566	2.771
FB Optimix rekening	7.732	8.689
Liquiditeiten rek Opt	-	359
	<u>29.298</u>	<u>11.819</u>

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	850.607	786.979
Uit voorstel resultaatbestemming	3.551	63.628
Stand per 31 december	<u>854.158</u>	<u>850.607</u>

Voorstel resultaatbestemming:

Dotatie voorziening	10.000	-
Naar overige reserves	3.551	63.628
	<u>13.551</u>	<u>63.628</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening helpfonds	<u>45.906</u>	<u>45.287</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Voorziening helpfonds</i>		
Stand per 1 januari	45.287	65.287
Dotatie uit voorstel resultaatbestemming	10.000	-
Onttrekking overige voorziening	-9.381	-20.000
Stand per 31 december	<u>45.906</u>	<u>45.287</u>

St. Fondsenbeheer Lichamelijke Handicap en School te Hengelo

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	4.500	4.500
Gerealiseerde waardeverandering aandelen	184	12.920
	<u>4.684</u>	<u>17.420</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>763</u>	<u>392</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	145	-
Kosten website	-	563
	<u>145</u>	<u>563</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	750	-
Overige algemene kosten	-	750
	<u>750</u>	<u>750</u>
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ontvangen dividend (effecten)	15.416	9.035
Ontvangen couponrente (obligaties)	-	2.009
	<u>15.416</u>	<u>11.044</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	<u>18</u>	<u>39</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Ongerealiseerde waardeverandering effecten	<u>2.813</u>	<u>44.632</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en beheerkosten beleggingen	<u>3.222</u>	<u>3.302</u>