

Stichting Orgelfonds Mooy
Apeldoorn
inzake de jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	1
1.1	Toelichting	1
2	Algemeen	2

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	4
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	10

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	12
---	---	----

Aan het bestuur van
Stichting Orgelfonds Mooy
De Welvaart 10
7381 AJ KLARENBEK

Apeldoorn, 12 maart 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.249.541 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -36.195, gecontroleerd.

1.1 Toelichting

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 13 van dit rapport.

2 ALGEMEEN

2.1 Stichtingsgegevens

De stichting is opgericht ter nagedachtenis aan organist Anton J.C. Mooy, organist Joriskerk Amersfoort 1917-1941 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Oost Nederland onder nummer 41038538.

Het doel van de stichting is het verstrekken van bijdragen tot herstel of wederopbouw van voor historie of cultuur belangrijke kerkorgels van een beperkt aantal kerkgenootschappen en het ondersteunen van orgelbouwers.

In de op 29 april 2015 gewijzigde statuten is vastgelegd dat de stichting voldoende vermogen moet handhaven om in de toekomst subsidies te kunnen verstrekken. In de bestuursvergadering van 3 oktober 2013 is besloten dat een kapitaal van € 800.000 voldoende is om in de toekomst de subsidiëring te kunnen voortzetten.

Op 5 augustus 2011 is door de belastingdienst de beschikking afgegeven waarbij de stichting wordt aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) onder dossiernummer 79542.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Boon Registeraccountants B.V.

w.g. drs. L.J. Meijer
Registeraccountant

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking van het resultaat)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Financiële vaste activa	(1)		1.097.614		1.059.189
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	1.135		-	
Liquide middelen	(3)	150.792		226.548	
			151.927		226.548
TOTAAL ACTIVA			1.249.541		1.285.737
PASSIVA					
Reserves en fondsen (4)					
Stichtingskapitaal		800.000		800.000	
Bestemmingsreserve jubileumproject		235.000		235.000	
Bestemmingsreserve orgelsubsidies		212.062		248.257	
			1.247.062		1.283.257
Kortlopende schulden	(5)		2.479		2.480
TOTAAL PASSIVA			1.249.541		1.285.737

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Lasten		
Verstrekte subsidies en bijdragen	(6) 72.390	60.750
Overige lasten	(7) 12.329	12.943
	<u>84.719</u>	<u>73.693</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) -48.524	-47.841
Saldo	<u><u>-36.195</u></u>	<u><u>-25.852</u></u>
Resultaatbestemming		
Onttrekking bestemmingsreserve i.v.m. uitbetaalde subsidies	-72.390	-60.750
Bestemmingsreserve orgelsubsidies	36.195	34.898
	<u><u>-36.195</u></u>	<u><u>-25.852</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties (RJK), Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Door het bestuur is afgezien van het opstellen van een begroting en een bestuursverslag gezien de beperkte activiteiten.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Orgelfonds Mooy, statutair gevestigd te Apeldoorn, geregistreerd onder Kamer van Koophandelnummer 41038538, bestaat voornamelijk uit het verstrekken van bijdragen ten behoeve van orgel restauratie projecten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Orgelfonds Mooy zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De leningen u/g en de overige vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Als financiële baten en lasten worden de naar tijdsgelang aan het verslagjaar toe te rekenen rentebaten en -lasten opgenomen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Financiële vaste activa		
Lening u/g	61.711	59.397
Beleggingsportefeuille	1.027.903	991.792
Overige vorderingen	8.000	8.000
	<u>1.097.614</u>	<u>1.059.189</u>

Beleggingsportefeuille

De waarde van de beleggingsportefeuille per 31 december 2016 is conform de rapportage van de ING Bank N.V. en is gewaardeerd op marktwaarde.

Leningen u/g

Betreft een lening met een hoofdsom van € 38.571 (f 85.000) aan een familielid van A.J.C. Mooy met 6% rentevergoeding over de hoofdsom. Als zekerheid is in totaal f 92.000 aan hypothecaire inschrijvingen verstrekt, als volgt gespecificeerd:

Akte	Bedrag
21-12-1979	f 72.000
16-06-1988	f 10.000
17-08-1989	f 10.000

De hypothecaire inschrijvingen zijn verstrekt op het erfpachtrecht van een perceel grond met de daarop staande woning van de schuldenaar. De rente over de jaren 2008 tot en met 2014 is aan de lening toegevoegd waarvoor op 11 april 2015 door schuldenaar een nieuwe schuldbekentenis is verstrekt voor een bedrag van € 54.769; het saldo van de hoofdsom en rente per 31 december 2014.

De rente van 6% over uitsluitend de hoofdsom wordt jaarlijks aan de lening toegevoegd zodat bij verkoop van de woning het totaalbedrag wordt ontvangen. Op 31 december 2017 bedraagt het saldo van het tegoed € 61.711.

In 2013 is een renteloze lening van € 8.000 verstrekt (bestuursbesluit van 3 oktober 2013) aan de Stichting Orgel Monografieën met een looptijd van maximaal 5 jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2. Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.135	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	1.135	-
3. Liquide middelen		
ING Bank, rekening-courant	9.192	246
ING Bank, spaarrekening	141.600	226.302
	150.792	226.548

PASSIVA

4. RESERVES EN FONDSSEN

Stichtingskapitaal	800.000	800.000
Bestemmingsreserve jubileumproject	235.000	235.000
Bestemmingsreserve orgelsubsidies	212.062	248.257
	1.247.062	1.283.257

Stichtingskapitaal

Stichtingskapitaal	800.000	800.000
--------------------	---------	---------

In de bestuursvergadering van 3 oktober 2013 is besloten dat een kapitaal van € 800.000 voldoende is om te komen tot de toekomstige subsidiëring van de nog te restaureren historische orgels.

Bestemmingsreserve jubileumproject

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	235.000	235.000
Stand per 31 december	235.000	235.000

Ter gelegenheid van het 40 jarig jubileum van de stichting is besloten een speciaal jubileumproject te ondersteunen, namelijk het project waarvoor de Stichting Peter Gerritz Orgel te Amersfoort is opgericht.

Bestemmingsreserve orgelsubsidies

Stand per 1 januari	248.257	274.109
Resultaatbestemming	36.195	34.898
Uitbetaalde subsidies	-72.390	-60.750
Stand per 31 december	212.062	248.257

Toezeggingen door het bestuur dienen binnen een jaar na voltooiing van de restauratie te worden opgevraagd, anders vervalt de toezegging. Per 31 december 2017 waren 21 toezeggingen (€ 157.250) nog niet opgevraagd.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.480	2.480

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 geen medewerkers werkzaam (2016: -).

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
6. Verstrekte subsidies en bijdragen		
Verstrekte subsidies en bijdragen	72.390	60.750
7. Overige lasten		
Bestuurskosten	1.004	550
Accountantslasten	2.475	2.480
Kosten vermogensbeheer	8.655	9.503
Overige algemene lasten	195	410
	<u>12.329</u>	<u>12.943</u>
Financiële baten en lasten		
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Waardemutatie beleggingsportefeuille	45.902	44.336
Rente lening u/g	2.314	2.314
Rente	308	1.191
	<u>48.524</u>	<u>47.841</u>

Ondertekening bestuur

Apeldoorn, 12 maart 2018

W.A. van Rozen (voorzitter)

C.M. Vos (secretaris/penningmeester)

T. Roosjen

G. Oldenbeuving

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Orgelfonds Mooy statutair gevestigd te Apeldoorn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Orgelfonds Mooy per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2017;
2. De staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Orgelfonds Mooy zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 12 maart 2018
Boon Registeraccountants B.V.

w.g. drs. L.J. Meijer
Registeraccountant