

Stichting Orgelfonds Mooy
Gevestigd te Apeldoorn

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2013

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG

Uitgangspunten 3

Algemeen 4

JAARSTUKKEN

Balans per 31 december 2013 5

Staat van baten en lasten over 2013 7

Toelichtingen 8

Overige gegevens 11

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

Apeldoorn
19 maart 2014

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van uw stichting samengesteld en gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

UITGANGSPUNTEN

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden hebben wij ons gebaseerd op de navolgende gegevens:

- jaarrekening 2012;
- administratieve bescheiden 2013;
- notulen vergaderingen 10 april 2013 en 3 oktober 2013;
- aanvullende gegevens en informatie van de heer C.M. Vos (penningmeester).

Bij het samenstellen van de balansen in voorgaande jaren was één van de uitgangspunten van de stichting het in stand houden van het stichtingskapitaal. Daartoe werd het aanwezige kapitaal jaarlijks verhoogd conform het prijsindexcijfer van het CBS (CPI-werknemers laag, 1990 = 100). Ultimo 2013 bedroeg het prijsindexcijfer 168,1 (ultimo 2012: 164,0) waardoor er een dotatie in 2013 zou zijn van € 22.519. De dotaties aan het stichtingskapitaal kwamen ten laste van het saldo van baten en lasten waarna het restant werd toegevoegd aan de reserve voor orgelsubsidies. Het saldo van deze reserve vormt het beschikbare bedrag voor de uitkeringen conform de stichtingsdoelstelling. 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. Dit besluit is genomen na een inventarisatie van de aanwezige 1500 historische orgels, waarvan er nog 170 een restauratie behoeven.

directie:

A.R. (Aart) van Pomp
G. (René) Rotscheid

boon registeraccountants bv

Christiaan Geurtsweg 1
Postbus 175 7300 AD Apeldoorn
T 055 5 498 500
F 055 5 427 598
www.boon.nl
boon@boon.nl

ING 65 33 43 795
AFM-vergunning 13000199
Becon nummer 11 88 86
KvK Apeldoorn 08043713

Bij de bepaling van het saldo van de baten en lasten zijn navolgende waarderingsgrondslagen gehanteerd:

In de bestuursvergadering van 6 april 2011 is een besluit genomen inzake een aanpassing in de beleggingsstrategie. Overeenkomstig dit besluit is op 7 september 2011 met de ING Bank N.V. een vermogensbeheerovereenkomst afgesloten, gebaseerd op een neutraal beleggingsprofiel en een beleggingsstrategie voor regelmatig inkomen. De beleggingen in deze portefeuille worden gewaardeerd op beurswaarde.

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Opgebouwde renterechten van de lening u/g en het spaartegoed per balansdatum worden verantwoord in de staat van baten en lasten over het boekjaar. Voor de accountantskosten over het kalenderjaar wordt een taxatie opgenomen.

De overige posten in de staat van baten en lasten worden verantwoord op het moment van ontvangst c.q. betaling.

ALGEMEEN

De stichting is opgericht ter nagedachtenis aan organist Anton J.C. Mooy.

Het doel van de stichting is het verstrekken van financiële middelen aan het herstel of wederopbouw van kerkorgels en het ondersteunen van orgelbouwers. In de op 22 september 1986 gehouden stichtingsvergadering is tot de laatste statutenwijziging besloten. In de vergadering op 6 oktober 2010 is besloten een aantal artikelen in de statuten aan te passen aan de veranderde maatschappelijke omstandigheden; in 2011 is een concept opgesteld waarover uiteindelijk in de vergadering van 3 oktober 2013 een besluit is genomen en waarvan derhalve in een vergadering in 2014 de notariële akte gepasseerd gaat worden

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.

De controleverklaring is opgenomen onder de overige gegevens.

Wij vertrouwen hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
(in euro's)				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Beleggingsportefeuille	997.377		947.834	
Leningen u/g	<u>60.455</u>		<u>50.141</u>	
		1.057.832		997.975
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa	<u>4.469</u>		<u>2.306</u>	
		4.469		2.306
Liquide middelen				
Bankrekeningen	<u>191.860</u>		<u>233.009</u>	
		191.860		233.009
		<u>1.254.161</u>		<u>1.233.290</u>

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
(in euro's)				
STICHTINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal	800.000		900.779	
Bestemmingsreserve jubileumproject	235.000		235.000	
Bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>216.376</u>		<u>94.970</u>	
		1.251.376		1.230.749
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overlopende passiva	<u>2.785</u>		<u>2.541</u>	
		2.785		2.541
		<u>1.254.161</u>		<u>1.233.290</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	2013		2012	
(in euro's)				
Beleggingsopbrengsten				
Renteopbrengsten	5.732		12.224	
Waardemutaties	<u>55.475</u>		<u>86.341</u>	
		61.207		98.565
Lasten				
Kosten beleggingen	3.769		2.018	
Stichtingskosten	<u>3.860</u>		<u>3.334</u>	
		<u>7.629</u>		<u>5.352</u>
Saldo baten en lasten		53.578		93.213
Resultaatsbestemming				
Mutatie stichtingskapitaal	-100.779		21.970	
Dotatie bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>154.357</u>		<u>71.243</u>	
	53.578		93.213	

TOELICHTINGEN

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

Beleggingsportefeuille

De waarde van de beleggingsportefeuille per 31 december 2013 is conform de kwartaalrapportage van de ING Bank N.V.

Leningen u/g

Betreft een lening ad € 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:

<u>Akte</u>	<u>Bedrag</u>
21-12-1979	72.000
16-06-1988	10.000
17-08-1989	10.000

De hypothecaire inschrijvingen zijn verstrekt op het erfpachtrecht van een perceel grond met de daarop staande woning van de cshuldenaar. De rente over de jaren 2008 tot en met 2013 is aan de lening toegevoegd. Met ingang van 1 januari 2013 wordt de rente jaarlijks aan de lening toegevoegd zodat bij verkoop van de woning het totaalbedrag wordt ontvangen. Op 31 december 2013 bedraagt het saldo van het tegoed € 52.455.

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
Overlopende activa		
Ingehouden dividendbelasting 2012 en 2013	4.469	2.306
Nog te ontvangen rente lening u/g	--	--
	<u>4.469</u>	<u>2.306</u>
Liquide middelen		
ING Bank, rekening-courant	12.190	21.757
ING Bank, spaarrekening	179.670	211.252
	<u>191.860</u>	<u>233.009</u>

Conform de saldi van de dagafschriften van desbetreffende instelling ultimo het boekjaar.

STICHTINGSVERMOGEN

De mutaties kunnen als volgt worden weergegeven:	Stichtings- kapitaal	Bestemmings- reserve jubileumproject	Bestemmings- reserve Orgelsubsidie s
Saldo per 1 januari	900.779	235.000	94.970
Bestuursbesluit oktober 2013	- 100.779	--	100.779
Resultaatsbestemming 2013			53.578
Uitbetaalde subsidies 2013	--	--	-32.951
Saldo per 31 december	800.000	235.000	216.376

Stichtingskapitaal

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

Bestemmingsreserve jubileumproject

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

Bestemmingsreserve orgelsubsidies

Per 1 januari 2013 waren 20 toezeggingen (€ 59.500) van het bestuur nog niet opgevraagd. In de bestuursvergaderingen van 2013 is op 16 van de 29 behandelde aanvragen besloten een subsidietoezegging te doen; in totaal € 143.000. In 2011 is besloten dat toezeggingen door het bestuur binnen een jaar moeten worden opgevraagd, anders vervalt de toezegging. In 2013 is 1 toezegging ingetrokken en is van 1 reeds ingetrokken toezegging alsnog besloten om uit te keren. Per 31 december 2013 waren 23 toezeggingen (€ 169.500) nog niet opgevraagd. In 2013 zijn 13 subsidies (€ 33.000) conform de besluiten van de bestuursvergaderingen opgevraagd en uitbetaald

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2013	31-12-2012
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.785	2.541

BELEGGINGSOPBRENGSTEN

	2013	2012
Renteopbrengsten		
Rente lening u/g	2.314	2.314
Rente spaartegoeden	3.418	9.910
	<u>5.732</u>	<u>12.224</u>

Waardemutaties beleggingen

Waardemutatie beleggingsportefeuille	<u>55.475</u>	<u>86.341</u>
--------------------------------------	---------------	---------------

LASTEN

Kosten beleggingen

Bewaarloon en incassokosten etc.	<u>3.769</u>	<u>2.018</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Stichtingskosten

Accountants- en advieskosten	3.288	2.458
Kosten web-site	97	96
Bestuurskosten	475	756
Overige algemene kosten (KvK, porti, etc.)	--	24
	<u>3.860</u>	<u>3.334</u>

Ondertekening door bestuur van de stichting

W.A. van Rozen, voorzitter

C.M. Vos, secretaris/penningmeester

T. Roosjen, bestuurlid

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de Staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Orgelfonds Mooy per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de in Nederland geldende grondslagen voor financiële verslaggeving.

Apeldoorn, 19 maart 2014
Boon Registeraccountants B.V.

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