

Stichting Orgelfonds Mooy
Gevestigd te Apeldoorn

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2016

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG

Uitgangspunten 3

Algemeen 4

JAARSTUKKEN

Balans per 31 december 2016 5

Staat van baten en lasten over 2016 7

Toelichtingen 8

Overige gegevens 11

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

Apeldoorn
3 april 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting samengesteld en gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 2015;
- administratieve bescheiden 2016;
- notulen vergaderingen 11 mei 2016 en 5 oktober 2016;
- jaaroverzicht beleggingsportefeuille ING Private Banking;
- aanvullende gegevens en informatie van de heer C.M. Vos (penningmeester).

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. Dit besluit is genomen na een inventarisatie van de aanwezige 1500 historische orgels, waarvan er nog 170 een restauratie behoeven.

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

In de bestuursvergadering van 6 april 2011 is besloten tot een beleggingsstrategie middels een vermogensbeheerovereenkomst met de ING Bank N.V. Overeenkomstig dit besluit is op 7 september 2011 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 reservering 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, 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.

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 2016

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
(in euro's)				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Beleggingsportefeuille	991.792		1.056.959	
Leningen u/g	<u>67.397</u>		<u>65.083</u>	
		1.059.189		1.122.042
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa	<u>--</u>		<u>--</u>	
		--		--
Liquide middelen				
Bankrekeningen	<u>226.548</u>		<u>189.487</u>	
		226.548		189.487
		<u>1.285.737</u>		<u>1.311.529</u>

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
(in euro's)				
STICHTINGSVERMOGEN				
Stichtingskapitaal	800.000		800.000	
Bestemmingsreserve jubileumproject	235.000		235.000	
Bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>248.257</u>		<u>274.109</u>	
		1.283.257		1.309.109
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overlopende passiva	<u>2.480</u>		<u>2.420</u>	
		2.480		2.420
		<u>1.285.737</u>		<u>1.311.529</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016		2015	
(in euro's)				
Beleggingsopbrengsten				
Renteopbrengsten	3.505		4.143	
Waardemutaties	<u>44.336</u>		<u>64.687</u>	
		47.841		68.830
Lasten				
Kosten beleggingen	9.503		9.473	
Stichtingskosten	<u>3.440</u>		<u>4.223</u>	
		12.943		13.696
Saldo baten en lasten		<u>34.898</u>		<u>55.134</u>
Resultaatsbestemming				
Mutatie stichtingskapitaal	0		0	
Dotatie bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>34.898</u>		<u>55.134</u>	
	34.898		55.134	

TOELICHTINGEN

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

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:

<u>Akte</u>	<u>Bedrag</u>
21-12-1979	<i>f</i> 72.000
16-06-1988	<i>f</i> 10.000
17-08-1989	<i>f</i> 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 2016 bedraagt het saldo van het tegoed € 59.397.

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

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Overlopende activa		
Ingehouden dividendbelasting	--	--
Liquide middelen		
ING Bank, rekening-courant	246	1.376
ING Bank, spaarrekening	226.302	188.111
	<u>226.548</u>	<u>189.487</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
Saldo per 1 januari	800.000	235.000	274.109
Resultaatsbestemming 2016			34.898
Uitbetaalde subsidies 2016	--	--	-60.750
Saldo per 31 december	800.000	235.000	248.257

Stichtingskapitaal

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

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 2016 waren 25 toezeggingen (€ 176.500) van het bestuur nog niet opgevraagd. In de bestuursvergaderingen van 2016 is op 15 van de 26 behandelde aanvragen besloten een subsidietoezegging te doen; in totaal € 74.000. Toezeggingen door het bestuur dienen binnen een jaar na voltooiing van de restauratie te worden opgevraagd, anders vervalt de toezegging. In 2016 is 1 toezegging ingetrokken en is van geen enkele reeds ingetrokken toezegging alsnog besloten om deze uit te keren. Per 31 december 2016 waren 23 toezeggingen (€ 184.000) nog niet opgevraagd. In 2016 zijn 16 subsidies (€ 53.250) conform de besluiten van de bestuursvergaderingen opgevraagd en geheel uitbetaald; van 1 toegezegde subsidie, inzake een gefaseerde renovatie, is een gedeelte uitbetaald (€ 7.500).

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.480	2.420

BELEGGINGSOPBRENGSTEN

	2016	2015
Renteopbrengsten		
Rente lening u/g	2.314	2.314
Rente spaartegoeden	1.191	1.829
	<u>3.505</u>	<u>4.143</u>
Waardemutaties beleggingen		
Waardemutatie beleggingsportefeuille	<u>44.336</u>	<u>64.687</u>
LASTEN		
Kosten beleggingen		
Bewaarloon, incassokosten etc.	8.678	9.311
Dividendbelasting	825	162
	<u>9.503</u>	<u>9.473</u>
Stichtingskosten		
Accountants- en advieskosten	2.480	2.420
Notariskosten	--	486
Kosten website	116	107
Bestuurskosten	550	550
Overige algemene kosten (representatie, etc.)	294	660
	<u>3.440</u>	<u>4.223</u>

Ondertekening door bestuur van de stichting

w.g. W.A. van Rozen, voorzitter

w.g. C.M. Vos, secretaris/penningmeester

w.g. T. Roosjen, bestuurslid

w.g. G. Oldenbeuving, bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de door het bestuur gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 door het bestuur gekozen grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 stichting;
- 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 stichting 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, 3 april 2017
Boon Registeraccountants B.V.

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