

Stichting Orgelfonds Mooy
Gevestigd te Apeldoorn

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2015

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG

Uitgangspunten 3

Algemeen 4

JAARSTUKKEN

Balans per 31 december 2015 5

Staat van baten en lasten over 2015 7

Toelichtingen 8

Overige gegevens 11

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

Apeldoorn
20 april 2016

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting samengesteld en gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 2014;
- administratieve bescheiden 2015;
- notulen vergaderingen 29 april 2015 en 4 november 2015;
- 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.

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 2015

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015	31 december 2014
(in euro's)		
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa		
Beleggingsportefeuille	1.056.959	1.101.745
Leningen u/g	<u>65.083</u>	<u>62.269</u>
	1.122.042	1.164.514
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	<u>--</u>	<u>1.029</u>
	--	1.029
Liquide middelen		
Bankrekeningen	<u>189.487</u>	<u>165.352</u>
	189.487	165.352
	<u>1.311.529</u>	<u>1.330.895</u>

PASSIVA	31 december 2015	31 december 2014
(in euro's)		
STICHTINGSVERMOGEN		
Stichtingskapitaal	800.000	800.000
Bestemmingsreserve jubileumproject	235.000	235.000
Bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>274.109</u>	<u>293.475</u>
	1.309.109	1.328.475
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	<u>2.420</u>	<u>2.420</u>
	2.420	2.420
	<u>1.311.529</u>	<u>1.330.895</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
(in euro's)		
Beleggingsopbrengsten		
Renteopbrengsten	4.143	4.426
Waardemutaties	<u>64.687</u>	<u>113.716</u>
	68.830	118.142
Lasten		
Kosten beleggingen	9.473	8.956
Stichtingskosten	<u>4.223</u>	<u>3.587</u>
	<u>13.696</u>	<u>12.543</u>
Saldo baten en lasten	55.134	105.599
Resultaatsbestemming		
Mutatie stichtingskapitaal	0	0
Dotatie bestemmingsreserve orgelsubsidies	<u>55.134</u>	<u>105.599</u>
	55.134	105.599

TOELICHTINGEN

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

Beleggingsportefeuille

De waarde van de beleggingsportefeuille per 31 december 2015 is conform de rapportage van de ING Bank N.V.

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 2015 bedraagt het saldo van het tegoed € 57.083.

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

	31-12-2015	31-12-2014
Overlopende activa		
Ingehouden dividendbelasting	--	1.029
Liquide middelen		
ING Bank, rekening-courant	1.376	23.570
ING Bank, spaarrekening	188.111	141.782
	<u>189.487</u>	<u>165.352</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	293.475
Resultaatsbestemming 2015			55.134
Uitbetaalde subsidies 2015	--	--	-74.500
Saldo per 31 december	<u>800.000</u>	<u>235.000</u>	<u>274.109</u>

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 2015 waren 26 toezeggingen (€ 183.000) van het bestuur nog niet opgevraagd. In de bestuursvergaderingen van 2015 is op 17 van de 33 behandelde aanvragen besloten een subsidietoezegging te doen; in totaal € 75.500. Toezeggingen door het bestuur dienen binnen een jaar na voltooiing van de restauratie te worden opgevraagd, anders vervalt de toezegging. In 2015 is 1 toezegging ingetrokken en is van geen enkele reeds ingetrokken toezegging alsnog besloten om deze uit te keren. Per 31 december 2015 waren 25 toezeggingen (€ 176.500) nog niet opgevraagd. In 2015 zijn 17 subsidies (€ 74.500) conform de besluiten van de bestuursvergaderingen opgevraagd en uitbetaald.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2015	31-12-2014
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>2.420</u>	<u>2.420</u>

BELEGGINGSOPBRENGSTEN

	2015	2014
Renteopbrengsten		
Rente lening u/g	2.314	2.314
Rente spaartegoeden	2.112	2.112
	<u>4.426</u>	<u>4.426</u>

Waardemutaties beleggingen

Waardemutatie beleggingsportefeuille	<u>64.687</u>	<u>113.716</u>
--------------------------------------	---------------	----------------

LASTEN

Kosten beleggingen

Bewaarloon en incassokosten etc.	<u>9.473</u>	<u>8.956</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Stichtingskosten

Accountants- en advieskosten	2.420	2.869
Notariskosten	486	--
Kosten website	107	122
Bestuurskosten	550	550
Overige algemene kosten (representatie, etc.)	660	46
	<u>4.223</u>	<u>3.587</u>

Ondertekening door bestuur van de stichting

W.A. van Rozen, voorzitter

C.M. Vos, secretaris/penningmeester

T. Roosjen, bestuurslid

G. Oldenbeuving, bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Orgelfonds Mooy te Apeldoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de Staat van baten en lasten over 2014 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 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de in Nederland geldende grondslagen voor financiële verslaggeving.

Apeldoorn, 20 april 2016
Boon Registeraccountants B.V.

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