

## **Rapport**

Aan het bestuur van  
Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp, 's-Gravenhage

inzake de jaarrekening 2012

## **Inhoudsopgave**

### **Rapport**

1 Samenstellingsverklaring

1

Totaal aantal pagina's van het rapportgedeelte: 2

### **Bijlagen**

Jaarrekening

Aanvullende gegevens en specificaties

Totaal aantal pagina's van de bijlagen: 11

Aan het bestuur van  
Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp  
's-Gravenhage

Alkmaar, 19 augustus 2013

Geacht bestuur,

Ingevolge de ons verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van de vennootschap brengen wij hiermee rapport uit inzake de jaarrekening 2012.

## **1 Samenstellingsverklaring**

### *Opdracht*

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp te 's-Gravenhage bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting samengesteld.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### *Bevestiging*

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in bijlage 3 bij de jaarrekening.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP



S.S.M. Cock-Nieuwenhuizen AA CB



drs. P.C. van Dijk RA

# **Bijlagen**

## **Jaarrekening 2012**

van

Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp

Statutaire vestigingsplaats:

Adres:

's-Gravenhage

Cornelis Houtmanstraat 36

2593 RH 's-Gravenhage

## **Inhoudsopgave**

Balans per 31 december 2012	3
Winst-en-verliesrekening over 2012	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6

## Balans per 31 december 2012

### A c t i v a

	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	259.617		270.118	
Effecten	6.008.500		7.147.500	
Liquide middelen	3.679.001		2.025.315	
		9.947.118		9.442.933
<b>Totaal activa</b>		<u>9.947.118</u>		<u>9.442.933</u>



	<b>P a s s i v a</b>			
	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Kapitaal ontwikkelingshulp	9.508.464		9.280.737	
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp	<u>(229.560)</u>		<u>159.949</u>	
		9.278.904		9.440.686
<b>Kortlopende schulden</b>		668.214		2.247
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>9.947.118</u></u>		<u><u>9.442.933</u></u>

## Staat van baten en lasten over 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		420.396		409.776
Overige waardeveranderingen van effecten	(224.895)		(9.100)	
Lasten	7.073		4.266	
<b>Som der lasten</b>		(217.822)		(4.834)
<b>Batig saldo</b>		<u>638.218</u>		<u>414.610</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### **Effecten**

Obligaties worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere nominale waarde.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

#### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van effecten en rentebaten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

## Ondertekening van de jaarrekening

's-Gravenhage, .....

E.F.A.M. Nefkens-Elshof, voorzitter

R.J.M. Nefkens Penningmeester

A.J. Kamphuis, secretaris

## Specificaties van posten op de balans

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	844	844
Overlopende activa	<u>258.773</u>	<u>269.274</u>
	<u><u>259.617</u></u>	<u><u>270.118</u></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Dividendbelasting	<u>844</u>	<u>844</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente obligaties	201.839	230.826
Rente banksaldi	<u>56.934</u>	<u>38.448</u>
	<u><u>258.773</u></u>	<u><u>269.274</u></u>
<b>Effecten</b>		
Obligaties	<u><u>6.008.500</u></u>	<u><u>7.147.500</u></u>
De marktwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2012 € 6.445.153 (2011: € 7.250.751).		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 1428.53.178	48	70
Rabobank 1489.25.871	<u>3.678.953</u>	<u>2.025.245</u>
	<u><u>3.679.001</u></u>	<u><u>2.025.315</u></u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
<b>Kapitaal ontwikkelingshulp</b>		
Stand per 1 januari	9.280.737	9.068.305
Inflatiecorrectie	227.727	212.432
Aandeel in batig saldo	-	-
Stand per 31 december	<u>9.508.464</u>	<u>9.280.737</u>
<b>Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp</b>		
Stand per 1 januari	159.949	(42.229)
Aandeel in batig saldo	410.491	202.178
Schenken aan projecten	(800.000)	-
Stand per 31 december	<u>(229.560)</u>	<u>159.949</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan kredietinstellingen	42	75
Toegekende schenkingen	666.000	-
Overlopende passiva	2.172	2.172
	<u>668.214</u>	<u>2.247</u>
<b>Toegekende schenkingen</b>		
Stand per 1 januari	-	667.928
Toegekend in boekjaar	800.000	-
Uitgekeerd in boekjaar	(134.000)	(667.928)
Stand per 31 december	<u>666.000</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>2.172</u>	<u>2.172</u>

## Specificaties van posten op de staat van baten en lasten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Rentebaten bankrekeningen	56.807	38.421
Rentebaten obligaties	363.589	365.730
Dividend effecten	-	5.625
	<u>420.396</u>	<u>409.776</u>
<b>Overige waardeveranderingen van effecten</b>		
Koersresultaat effecten	<u>(224.895)</u>	<u>(9.100)</u>
<b>Lasten</b>		
Provisie en bankkosten	4.988	2.067
Accountantskosten	2.202	2.172
Overige algemene kosten	(117)	27
	<u>7.073</u>	<u>4.266</u>
<b><i>Provisie en bankkosten</i></b>		
Provisies	<u>4.988</u>	<u>2.067</u>

## Bestemming batig saldo 2012

Volgens artikel 12 van de statuten beslist het bestuur over de bestemming van het batig dan wel nadelig saldo van de stichting over het boekjaar. Het batig saldo over 2012 is als volgt aan het vermogen van de stichting toebedeeld:

	<u>Inflatie- correctie</u>	<u>Aandeel in batig saldo</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Kapitaal ontwikkelingshulp	227.727	-	227.727
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp	-	410.491	410.491
	<u>227.727</u>	<u>410.491</u>	<u>638.218</u>