



**Nefkens Stichting
Ontwikkelingshulp**

te 's-Gravenhage

Rapport inzake de jaarrekening 2013

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	4
Staat van baten en lasten over 2013	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2013	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	9
Bestemming batig saldo 2013	



Tel: +31 (0)23 511 28 00
Fax: +31 (0)23 511 28 99
info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 5298, 2000 GG Haarlem
Schipholpoort 20, 2034 MA Haarlem
Nederland

Aan het bestuur van
Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp
's-Gravenhage

Haarlem 30 juni 2014
ref: 1043056/BK/JB

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2013 van uw stichting samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is opgenomen in deze rapportage.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

BDO Accountants
namens deze,

drs. J.M.A. Brak RA

Aan: Het bestuur van Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp te 's-Gravenhage bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de leiding van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de 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 in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Haarlem, 30 juni 2014

BDO Accountants
namens deze,

drs. J.M.A. Brak RA

Balans per 31 december 2013

		<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1		252.076		259.617
Effecten	2		6.023.750		6.008.500
Liquide middelen	3		4.048.170		3.679.001
Totaal			<u>10.323.996</u>		<u>9.947.118</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Kapitaal ontwikkelingshulp	4	9.746.176		9.508.464	
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp		<u>-90.030</u>		<u>-229.560</u>	
			9.656.146		9.278.904
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	5		667.850		668.214
Totaal			<u>10.323.996</u>		<u>9.947.118</u>

Staat van baten en lasten over 2013

		<u>2013</u>		<u>2012</u>	
		€	€	€	€
Baten	6		364.377		420.396
Overige waardeveranderingen van effecten	7				
Exploitatiekosten	8	-15.250		-224.895	
Algemene kosten	9	519		4.988	
		<u>1.866</u>		<u>2.086</u>	
Som der lasten			<u>-12.865</u>		<u>-217.821</u>
Batig saldo			<u><u>377.242</u></u>		<u><u>638.217</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen

De 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.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>1 Vorderingen</u>		
Overige vorderingen	844	844
Overlopende activa	<u>251.232</u>	<u>258.773</u>
	<u>252.076</u>	<u>259.617</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dividendbelasting	<u>844</u>	<u>844</u>
-------------------	------------	------------

Overlopende activa

Rente obligaties	183.996	201.839
Rente banksaldi	<u>67.236</u>	<u>56.934</u>
	<u>251.232</u>	<u>258.773</u>

2 Effecten

Obligaties	<u>6.023.750</u>	<u>6.008.500</u>
------------	------------------	------------------

De marktwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2013 € 6.378.187
(2012: €6.445.153).

3 Liquide middelen

Rabobank 1428.53.178	19	48
Rabobank 1489.25.871	<u>4.048.151</u>	<u>3.678.953</u>
	<u>4.048.170</u>	<u>3.679.001</u>

Passiva

4 Stichtingsvermogen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Kapitaal ontwikkelingshulp		
Stand per 1 januari 2013	9.508.464	9.280.737
Inflatiecorrectie	237.712	227.727
Stand per 31 december 2013	<u>9.746.176</u>	<u>9.508.464</u>
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp		
Stand per 1 januari 2013	-229.560	159.949
Aandeel in batig saldo	139.530	410.491
Toegekende schenkingen aan projecten	-	-800.000
Stand per 31 december 2013	<u>-90.030</u>	<u>-229.560</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
5 Overige schulden en overlopende passiva		
Toegekende schenkingen	666.000	666.000
Accountantskosten	1.750	2.172
Schulden aan kredietinstellingen	100	42
	<u>667.850</u>	<u>668.214</u>

Toegekende schenkingen

Stand per 1 januari 2013	666.000	-
Toegekend in boekjaar	-	800.000
Uitgekeerd in boekjaar	-	-134.000
Stand per 31 december 2013	<u>666.000</u>	<u>666.000</u>

<i>Toegekend</i>	<i>Toegekend in</i>	<i>Betaald</i>	<i>Nog te betalen</i>
<i>1/1</i>	<i>boekjaar</i>		
€	€	€	€

Toegekende schenkingen

Rutger WPF	400.000	-	-	400.000
Cordaid	266.000	-	-	266.000
	<u>666.000</u>	-	134.000	<u>666.000</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>6 Baten</u>		
Rente obligaties	297.340	363.589
Rentebaten overige bankrekeningen	<u>67.037</u>	<u>56.807</u>
	<u>364.377</u>	<u>420.396</u>
<u>7 Overige waardeveranderingen van effecten</u>		
Koerswinst effecten	<u>-15.250</u>	<u>-224.895</u>
<u>8 Exploitatiekosten</u>		
Provisie	<u>519</u>	<u>4.988</u>
<u>9 Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.865	2.202
Overige algemene kosten	<u>1</u>	<u>-116</u>
	<u>1.866</u>	<u>2.086</u>

's-Gravenhage, 30 juni 2014

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

R.J.M. Nefkens
penningmeester

A.J. Kamphuis
secretaris

Bestemming batig saldo 2013

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 2013 is als volgt aan het vermogen van de stichting toebedeeld:

	<i>Inflatie- correctie</i>	<i>Aandeel in batig saldo</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Kapitaal ontwikkelingshulp	237.712	-	237.712
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp	-	139.530	139.530
	<u>237.712</u>	<u>139.530</u>	<u>377.242</u>

Inflatiecorrectie is op basis van CPI-index berekend (2013: 2,5%)