

Jaarverslaggeving 2014
Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp (NSO)
te 's-Gravenhage



Inschrijving Handelsregister
Kamer van Koophandel Den Haag
Dossiernummer: 24355236

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
A. ACCOUNTANTSRAPPORTAGE	
1. Samenstellingsverklaring	1
2. Algemeen	2
3. Samenstelling bestuur	2
B. JAARREKENING	
- Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2014	3
- Staat van baten en lasten over het jaar 2014	5
- Algemene grondslagen, waarderingsgrondslagen en grondslagen voor resultaatbepaling	6
- Toelichting op de staat van bezittingen en schulden	7
- Toelichting op de staat van baten en lasten	10
C. OVERIGE GEGEVENS	
1. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	11
2. Ontbreken accountantsverklaring	11
3. Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur	11

A. ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp (NSO)
Bezuidenhoutseweg 65-79
2594 AC Den Haag

Rotterdam, 25 maart 2015

Geacht Stichtingsbestuur,

Hierbij bieden wij u de jaarverslaggeving van Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp (NSO) aan over het boekjaar 2014. Deze verslaggeving heeft de -hiernavolgende- accountantsrapportage als voorwoord. De jaarrekening is een zelfstandig bruikbaar rapport.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Nefkens Stichting Ontwikkelingshulp (NSO) te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met daarbij horende toelichtingen. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van de administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van. Daarbij hebben wij geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2. ALGEMEEN

Op 27 november 2003 is de stichting bij notariële akte opgericht. De Stichting beschikt over een aanwijzing "Algemeen Nut Beogende Instelling" (ANBI), RSIN 812757154, sinds 1 januari 2008. Het doel van deze fiscale rangschikking is dat giften zonder de heffing van schenk- of erfbelasting aan de Stichting ten goede kunnen komen.

Het statutaire doel van de stichting is: De begeleiding van kankerpatiënten, het verlenen van hulp aan zowel wereldlijke als kerkelijke instellingen en personen tot leniging van-, ter bevordering van- of ter financiering van projecten op het gebied van de gezondheidszorg, onderwijs, agrarische en industriële projecten in ontwikkelingslanden in Afrika, Azie, Zuid- en Midden Amerika, alsmede tot leniging van persoonlijke of plaatselijke noden in die landen, alles in de ruimste zin van het woord.

Het postadres van de Stichting is Bezuidenhoutseweg 65-79, 2594 AC s-Gravenhage.

Bij ontbinding van de Stichting komt het batig saldo ten goede aan een rechtspersoon met eenzelfde of soortgelijk doel, als bovengenoemd, op aanwijzing van het bestuur.

3. SAMENSTELLING BESTUUR

Het bestuur van de stichting is gedurende 2014 als volgt samengesteld:

Mevr. E.F.A.M. Nefkens-Elshof	- Voorzitter tot en met 3 april 2014
Mevr. dr. ir. I. Lepage-Nefkens	- Voorzitter vanaf 4 april 2014
Mevr. drs. A.J. Kamphuis	- Secretaris
Drs. R.J.M. Nefkens	- Penningmeester
Prof. dr. A.J.M. Berns	- Bestuurslid
Prof. dr. Bob Löwenberg	- Bestuurslid
Drs. G.T.F. Eskens	- Bestuurslid
Drs. J. Dusseljee	- Bestuurslid

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht voldaan te hebben. Tot het geven van nadere informatie steeds gaarne bereid, verblijven wij,

Hoogachtend,



M.R.A. Klep Registeraccountant.

B. JAARREKENING

Samenstellingsverklaring afgegeven, dd. 25 maart 2015

STAAT van BEZITTINGEN en

ACTIVA		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>			
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Overige effecten	1	5.957.870	6.023.750
		-----	-----
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>			
VORDERINGEN	2	195.392	252.076
		-----	-----
LIQUIDE MIDDELEN	3	4.387.939	4.048.170
		-----	-----
TOTAAL		<u>10.541.201</u>	<u>10.323.996</u>

SCHULDEN per 31 DECEMBER 2014 (ná resultaatbestemming)

PASSIVA		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
<u>STICHTINGSKAPITAAL</u>			
Kapitaal ontwikkelingshulp	4	9.841.689	9.746.176
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp	5	<u>429.393</u>	<u>-90.030</u>
		10.271.082	9.656.146
		-----	-----
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)</u>			
Toegekende schenkingen	6	266.000	666.000
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>4.119</u>	<u>1.850</u>
		270.119	667.850
		-----	-----
TOTAAL		<u>10.541.201</u>	<u>10.323.996</u>

STAAT van BATEN en LASTEN over het jaar 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Opbrengst effecten	8	286.977		297.340	
Waardemutaties effecten	9	<u>8.500</u>		<u>15.250</u>	
RESULTAAT UIT EFFECTEN			295.477		312.590
Algemene kosten	10		<u>2.822</u>		<u>1.866</u>
			292.655		310.724
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	63.241		67.037	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	<u>-6.960</u>		<u>-519</u>	
FINANCIEEL RESULTAAT			<u>56.281</u>		<u>66.518</u>
NETTO RESULTAAT			<u><u>348.936</u></u>		<u><u>377.242</u></u>

ALGEMENE WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de wettelijke regels, inzake balanswaardering en resultaatbepaling, overeenkomstig de codificatie in het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 Boek 2 BW).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Overige effecten

De onder dit hoofd opgenomen beleggingen in obligaties zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde, of lagere nominale waarde. Indien de aanschafwaarde onder de nominale waarde ligt, dan wordt voor het verschil een koersverschillenreserve opgenomen. Mutaties in de koersverschillenreserve worden als waardemutaties in de staat van baten en lasten verantwoord.

Liquide middelen en kortlopende schulden

De liquide middelen en kortlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Bestemmingsreserves

Het deel van het Stichtingskapitaal, dat door het bestuur bestemd is voor een -vooraf geoordeeld- doel, wordt bestemmingsreserve genoemd. Deze reserves zijn niet vrij te besteden, doch zijn bestemd voor toekenning aan doelgerelateerde schenkingen.

GRONDSLAGEN VOOR HET BEPALEN VAN HET NETTO RESULTAAT

Opbrengst effecten

De opbrengsten bestaan uit rente vergoedingen van obligatieleningen. Toerekening geschiedt op basis van de periode, waar deze betrekking op heeft.

Waarde mutaties effecten, algemene kosten, rente baten, soortgelijke opbrengsten en kosten

Deze categorieën worden toegerekend aan de perioden waarop deze posten betrekking hebben, respectievelijk voor het eerst bekend zijn geworden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BEZITTINGEN EN SCHULDEN

VASTE ACTIVA

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

1. Overige effecten

Nominale waarde €	Rente %	Omschrijving	Aankoop- waarde €	Aankoop-, of lagere nominale- waarde 31-12-2014 €	Aankoop-, of lagere nominale waarde 31-12-2013 €
		<u>obligaties</u>			
500.000	5,000%	ABN Amro	502.500	500.000	500.000
0	5,000%	ABN Amro	0	0	500.000
0	4,250%	GE Capital European	0	0	500.000
0	8,000%	ING Groep	0	0	500.000
0	8,000%	KBC Intern Fin Maat.	0	0	500.000
500.000	4,625%	ING Verzekeringen	515.250	500.000	0
500.000	4,004%	Ned Waterschapsbk	520.000	500.000	0
450.000	5,375%	NYSE Euronext	468.000	450.000	450.000
600.000	3,000%	Rabo VAR Coupon 3	603.000	600.000	600.000
460.000	4,750%	Rabo Nederland	462.530	460.000	460.000
450.000	4,375%	Rabo Nederland	450.000	450.000	450.000
900.000	2,500%	Rabo Nederland SUB	890.370	890.370	0
500.000	5,625%	Roche	511.000	500.000	500.000
1.107.500	6,500%	Rabo Certificaten	1.107.500	1.107.500	1.107.500
Totale aankoopwaarde			6.030.150		6.067.500
Koersverschillenreserve			-72.280		-43.750
Balans waardering			<u>5.957.870</u>	<u>5.957.870</u>	<u>6.023.750</u>

Een samenvatting van de effectenmutaties gedurende 2014 is:

	Aankoop- waarde €	Koersver- schillen €	Aankoop-, of lagere nominale waarde €
Effecten begin van het jaar	6.104.530	-80.780	6.023.750
Aankopen gedurende 2014	1.925.620	-35.250	1.890.370
Aflossingen gedurende 2014	-2.000.000	43.750	-1.956.250
Effecten eind van het jaar	<u>6.030.150</u>	<u>-72.280</u>	<u>5.957.870</u>

De marktwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2014 € 6.388.497 (2013: € 6.378.187)

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>2. VORDERINGEN</u>		
Overlopende rente obligaties	132.158	183.996
Overlopende rente bankrekeningen	63.234	67.236
Dividendbelasting te vorderen	<u>0</u>	<u>844</u>
	<u>195.392</u>	<u>252.076</u>

3. LIQUIDE MIDDELEN

De stichting heeft per ultimo boekjaar de volgende liquide middelen tot haar vrije beschikking:

Rabobank Beleggersrekening 871	2.021.717	4.048.151
Rabobank Vermogenssparen 686	2.500.000	0
Rabobank Rekening-courant 178	222	19
Kruisposten (betaling onderweg schenking RutgersWPF)	<u>-134.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.387.939</u>	<u>4.048.170</u>

STICHTINGSKAPITAAL

4. Kapitaal ontwikkelingshulp

Beginsaldo		9.746.176	9.508.464
Inflatiecorrectie	0,98%	<u>95.513</u>	<u>237.712</u>
Saldo 31 december		<u>9.841.689</u>	<u>9.746.176</u>

5. Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp

Beginsaldo		-90.030	-229.560
Toename uit resultaatbestemming		253.423	139.530
Toegekende schenking aan projecten		0	0
Intrekking toezegging ten gunste van bestemmingsreserve		<u>266.000</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december		<u>429.393</u>	<u>-90.030</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>6. Toegekende schenkingen</u>		
Beginsaldo	666.000	666.000
Toegekend in boekjaar	0	0
Uitgekeerd in boekjaar	-134.000	0
Intrekking toezegging ten gunste van bestemmingsreserve	-266.000	
Saldo 31 december	<u>266.000</u>	<u>666.000</u>

Specificatie toegekende schenkingen

	<u>Oorspronkelijk</u>	<u>Saldo</u>	<u>Toegekend/</u>	<u>Betaald</u>	<u>Saldo</u>
	€	1-1-2014	- vrijval	2014	31-12-2014
	€	€	€	€	€
Rutgers WPF	400.000	400.000	0	134.000	266.000
Cordaid	400.000	266.000	-266.000	0	0
	<u>800.000</u>	<u>666.000</u>	<u>-266.000</u>	<u>134.000</u>	<u>266.000</u>

7. Overige schulden en overlopende passiva

Schulden aan kredietinstellingen	0	100
Te betalen accountantskosten	1.550	1.750
Te betalen kosten beleggingsadviesing	2.472	0
Te betalen kosten 'Transparante anbi'	60	0
Te betalen bankkosten	35	0
Ovriges schulden	2	0
Saldo 31 december	<u>4.119</u>	<u>1.850</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>8. Opbrengst effecten</u>		
Rente obligaties, incl. meegekochte en overlopende rente	<u>286.977</u>	<u>297.340</u>
<u>9. Waardemutaties effecten</u>		
Koersverschillen bij verkoop	43.750	15.250
Koersverschillen bij aankoop	<u>-35.250</u>	<u>0</u>
	<u>8.500</u>	<u>15.250</u>
<u>10. Algemene kosten</u>		
Accountants- en belastingadvieskosten	1.918	1.865
Overig	<u>904</u>	<u>1</u>
	<u>2.822</u>	<u>1.866</u>
<u>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bankrekeningen	63.234	67.037
Rente overige bankrekeningen	<u>7</u>	<u>0</u>
	<u>63.241</u>	<u>67.037</u>
<u>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Kosten beleggingsadvisering	9.737	p.m.
af: Korting transactieprovisie 2013	<u>-2.999</u>	<u>p.m.</u>
	6.738	p.m.
Bankrente en -kosten	222	0
Provisie effecten	<u>0</u>	<u>519</u>
	<u>6.960</u>	<u>519</u>

C. OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Het bestuur van de Stichting beslist jaarlijks over de bestemming van het batig, dan wel nadelig, saldo van de Stichting, rekening houdende met de aanwijzing van de Belastingdienst over de inflatiecorrectie van het stamkapitaal.

	<u>Inflatie- correctie</u>	<u>Toename uit resultaat- bestemming</u>	<u>Totaal resultaat- bestemming</u>
	€	€	€
Kapitaal ontwikkelingshulp	95.513	0	95.513
Bestemmingsreserve ontwikkelingshulp	<u>0</u>	<u>253.423</u>	<u>253.423</u>
	<u>95.513</u>	<u>253.423</u>	<u>348.936</u>

Inflatiecorrectie is op basis van CPI-index berekend (2014: 0,98%)

2. Ontbreken accountantsverklaring

Ingevolge het wettelijk regime voor stichtingengenen is accountantscontrole niet verplicht. Uit dien hoofde bevat deze jaarrekening geen controleverklaring.

3. Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur

Overeenkomstig BW 2 titel 6 artikel 300, lid 2 dient de jaarrekening ondertekend te worden door het bestuur. De wettelijke ondertekening treft u onderstaand aan. Het aangehaalde wetsartikel vervolgt: "Ontbreekt de ondertekening van een of meer hunner, dan wordt daarvan onder opgave van redenen melding gemaakt."

Ondertekening te 's-Gravenhage, d.d. 2015

Mevr. dr. ir. I. Lepage-Nefkens - Voorzitter vanaf 4 april 2014

Mevr. drs. A.J. Kamphuis - Secretaris

Drs. R.J.M. Nefkens - Penningmeester