

Jaarverslaggeving 2016
Josephine Nefkens Stichting (JNS)
te Rotterdam



Inschrijving Handelsregister
Kamer van Koophandel Den Haag
Dossiernummer: 41125651

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 2016	3
- Staat van baten en lasten over het jaar 2016	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	11
C. OVERIGE GEGEVENS	
1. Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	12
2. Ontbreken controleverklaring	12
3. Ondertekening van de jaarrekening door het bestuur	12

A. ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Josephine Nefkens Stichting (JNS)
Prinses Julianalaan 23a
3062 DC Rotterdam

Rotterdam, 15 februari 2017

Geacht Stichtingsbestuur,

Hierbij bieden wij u de jaarverslaggeving van Josephine Nefkens Stichting (JNS) aan over het boekjaar 2016. Deze verslaggeving heeft de -hiernavolgende- accountantsrapportage als voorwoord. De jaarrekening is een zelfstandig bruikbaar rapport.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Josephine Nefkens Stichting (JNS) te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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 Josephine Nefkens Stichting (JNS). 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 15 februari 1973 is de stichting bij notariële akte opgericht. De Stichting beschikt over een aanwijzing "Algemeen Nut Beogende Instelling" (ANBI), RSIN 805431433, 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 bevordering van onderzoek naar het ontstaan, de preventie en de verbetering van de diagnostiek en behandeling van kanker en aids, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting moet hiervoor werkzaamheden verrichten die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend ter bevordering van de wetenschap dienen.

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 2016 en daarna als volgt samengesteld:

Mevr. dr. ir. I. Lepage-Nefkens	- Voorzitter
Mevr. H.M. van Nispen tot Sevenaer-Jansen	- Secretaris
Drs. R.J.M. Nefkens	- Penningmeester
Prof. dr. A.J.M. Berns	- Bestuurslid
Prof. dr. B. Löwenberg	- Bestuurslid
Drs. G.T.F. Eskens	- Bestuurslid
Drs. J.H.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. 15 februari 2017

STAAT van BEZITTINGEN en

ACTIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
<u>Beleggingen in effecten</u>	1	
Obligatie belegging rechtstreeks	9.466.194	12.065.894
Obligatiefondsen	2.983.642	0
Aandelenfondsen	<u>7.240.379</u>	<u>0</u>
	19.690.215	12.065.894
	-----	-----
 <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
VORDERINGEN	2 247.009	407.662
	-----	-----
LIQUIDE MIDDELEN	3 16.139.665	22.163.365
	-----	-----
 TOTAAL	 <u>36.076.889</u>	 <u>34.636.921</u>

SCHULDEN per 31 DECEMBER 2016 (ná resultaatbestemming)

<u>PASSIVA</u>		<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		€	€
<u>STICHTINGSKAPITAAL</u>			
Stamkapitaal van de Stichting	4	30.848.086	29.899.095
Bestemmingsreserve kankerbestrijding	5	<u>4.354.893</u>	<u>4.007.888</u>
		35.202.979	33.906.983
		-----	-----
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)</u>			
Toegekende schenkingen	6	865.000	723.750
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>8.910</u>	<u>6.188</u>
		873.910	729.938
		-----	-----
TOTAAL		<u><u>36.076.889</u></u>	<u><u>34.636.921</u></u>

STAAT van BATEN en LASTEN over het jaar 2016

		<u>2016</u>		<u>2015</u>	
		€	€	€	€
Opbrengsten van effecten	8	380.746		576.348	
Waardemutaties effecten	9	<u>345.422</u>		<u>118.600</u>	
RESULTAAT UIT EFFECTEN			<u>726.168</u>		<u>694.948</u>
BRUTO RESULTAAT			726.168		694.948
Algemene kosten	10		<u>1.521</u>		<u>1.931</u>
			724.647		693.017
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	89.260		143.526	
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	<u>-26.661</u>		<u>-21.216</u>	
FINANCIEEL RESULTAAT			<u>62.599</u>		<u>122.310</u>
NETTO RESULTAAT			<u><u>787.246</u></u>		<u><u>815.327</u></u>

ALGEMENE GRONDSLAGEN

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 BEZITTINGEN EN SCHULDEN

Beleggingen in 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 gevormd. Mutaties in de koersverschillenreserve worden als waardemutatie in de staat van baten en lasten verantwoord.

De eveneens -onder dit hoofd opgenomen- beleggingen in obligatiefondsen zijn gewaardeerd tegen marktwaarde. De fluctuaties in de marktwaarden, ten opzichte van de aanschafwaarde, worden in de koersverschillenreserve gemuteerd.

Voor beleggingen in aandelenfondsen wordt een fictief rendement van 5% op het beginvermogen gehanteerd. Eén keer per 5 jaar wordt het verschil tussen werkelijk rendement en fictief rendement naar het resultaat gebracht.

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 geormerkt- 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. Beleggingen in effecten

Nominale waarde €/ NLG	Rente %	Omschrijving	Aankoop- waarde €	Aankoop-, of lagere nominale- waarde 31-12-2016 €	Aankoop-, of lagere nom. waarde 31-12-2015 €
<u>Obligatie belegging rechtstreeks</u>					
1.500.000	5,000%	ABN Amro	1.507.000	1.500.000	1.500.000
1.500.000	1,506%	Aegon perp.	619.244	619.244	619.244
900.000	0,552%	Bank Ned. Gem.	905.695	900.000	900.000
1.000.000	4,625%	ING Verzek.	1.030.500	1.000.000	1.000.000
1.500.000	0,516%	Ned Watersch.	1.500.000	1.500.000	1.500.000
1.200.000	3,000%	Rabo VAR Coupon	<i>afgelost</i>	0	1.200.000
900.000	4,375%	Rabobank Ned	<i>afgelost</i>	0	899.700
748.000	0,710%	Rabobank Ned	755.235	748.000	748.000
1.500.000	2,500%	Rabobank Ned sub	1.483.950	1.483.950	1.483.950
500.000	5,625%	Roche	<i>afgelost</i>	0	500.000
1.715.000	6,500%	Rabobank Cert.	1.715.000	1.715.000	1.715.000
			9.516.624	9.466.194	12.065.894
Koersverschillenreserve			-50.430		
Balans waardering obligatie belegging rechtstreeks			9.466.194		
			Aankoop- waarde €	Markt waarde 31-12-2016 €	Markt waarde 31-12-2015 €
<u>Aantal</u>		<u>Obligatiefondsen</u>			
8.456 stuks		Robeco lux-o-	1.000.000	952.643	0
10.343 stuks		Robeco high	1.000.000	1.010.757	0
8.999 stuks		Vanguard Euro	1.000.000	1.020.242	0
			3.000.000	2.983.642	0
Koersverschillenreserve			-16.358		
Balans waardering obligatiefondsen			2.983.642		
		<u>Aandelenfondsen</u>		<u>Marktwaaarde pro-memorie</u>	
21.468 stuks		Actiam indexaand	500.000	627.523	0
2.681 stuks		iShares msci pac.	269.233	298.020	0
28.225 stuks		iShares msci world	1.048.552	1.186.297	0
7.980 stuks		iShares SP 500	1.399.856	1.616.527	0
56.273 stuks		iShares msci euro	1.198.038	1.270.644	0
64.920 stuks		iShares msci em	1.200.360	1.351.634	0
5.230 stuks		Vanguard global s.	680.000	798.434	0
20.400 stuks		iShares msci Jap.	599.559	669.120	0
			6.895.599	7.818.199	0
Fictief rendement 5%			344.780		
Balans waardering aandelenfondsen			7.240.379		

Het werkelijk rendement uit koersfluctuaties op aandelenfondsen is:

13%

FINANCIËLE VASTE ACTIVA (vervolg)

1. Beleggingen in effecten (vervolg)

Een samenvatting van de effectenmutaties gedurende 2016 is:

	<u>Aankoop- waarde</u>	<u>Koersver- schillen</u>	<u>Balans waardering</u>
	€	€	€
Effecten begin van het jaar	12.133.324	-67.430	12.065.894
Aflossingen gedurende het jaar	-2.616.700	17.000	-2.599.700
Aankopen gedurende het jaar	<u>9.895.599</u>	<u>328.422</u>	<u>10.224.021</u>
Effecten eind van het jaar	<u><u>19.412.223</u></u>	<u><u>277.992</u></u>	<u><u>19.690.215</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

2. VORDERINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende rente obligaties	157.749	228.347
Te ontvangen rente bankrekeningen	<u>89.260</u>	<u>179.315</u>
	<u><u>247.009</u></u>	<u><u>407.662</u></u>

3. LIQUIDE MIDDELEN

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

Rabobank SpaarVrijRekening 310	3.195.008	7.500.000
Rabobank VermogenSparen 213	5.000.000	5.000.000
Rabobank DoelReserveren 038	5.000.000	5.000.000
Rabobank Beleggersrekening 898	2.925.646	4.642.705
Rabobank Rekening-courant 046	19.011	20.549
ABN Amro Bank P. Banking Spaar 295	<u>0</u>	<u>111</u>
	<u><u>16.139.665</u></u>	<u><u>22.163.365</u></u>

STICHTINGSKAPITAAL

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>4. Stamkapitaal van de Stichting</u>		
Beginsaldo	29.899.095	29.708.958
Inflatiecorrectie over beginsaldo	1,00% 298.991	190.137
Toename uit ontvangen schenkingen	<u>650.000</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>30.848.086</u></u>	<u><u>29.899.095</u></u>

De schenking in 2016 betreft een periodieke uitkering van het genoemde bedrag bij notariële akte van 22 december 2016. Voor de tijd van 7 jaar wordt jaarlijks € 650.000 geschonken onder een aantal voorwaarden. De schenkingsvoorwaarden zijn:

- a) De periodieke uitkering zal jaarlijks in de maand december worden voldaan, voor het eerst op dertig december 2016 en derhalve eindigend in de maand december 2022.
- b) De -aldus ontvangen- bedragen dienen bij het stamkapitaal in bedrijfseconomische zin van de stichting te worden gevoegd en niet bij de -vrij uitkeerbare- reserves.
- c) De periodieke uitkering eindigt bij het overlijden van de schenker, in welk geval geen restitutie door de begiftigde voor een gedeelte van een ontvangen termijn zal behoeven plaats te vinden.
- d) De verplichting tot periodieke uitkering vervalt als de ANBI-status van de begiftigde vervalt.
- e) De -eventueel verschuldigde- schenkbelasting voortvloeiende uit deze schenkingsovereenkomst zal door begiftigde worden gedragen en betaald, terwijl de kosten van deze akte voor rekening van de schenker komen.
- f) Voldoening van de verschuldigde betaling zal plaatsvinden door middel van bancaire overboeking.
- g) De aanspraak op de periodieke uitkering kan niet worden afgekocht, vervreemd, of tot zekerheid dienen.
- h) De verplichting tot periodieke uitkering eindigt, indien de wet zodanig wijzigt dat de schenker de jaarlijkse uitkering niet meer volledig voor de inkomstenbelasting in aftrek kan brengen.

5. Bestemmingsreserve kankerbestrijding

Beginsaldo	4.007.888	3.382.698
Toename uit resultaatbestemming	488.255	625.190
Toegekende schenking in boekjaar (CPCT)	-865.000	0
Vrijval toegekende schenking (UMC Utrecht)	<u>723.750</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>4.354.893</u></u>	<u><u>4.007.888</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN (< 1 jaar)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>6. Toegekende schenkingen</u>		
Beginsaldo	723.750	723.750
Toegekende schenking in boekjaar (CPCT)	865.000	0
Uitgekeerd in boekjaar	0	0
Vrijval toegekende schenking (UMC Utrecht)	<u>-723.750</u>	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u><u>865.000</u></u>	<u><u>723.750</u></u>

Specificatie toegekende schenkingen

<u>Project</u>	<u>Oorspronkelijk toegezegd</u>	<u>Saldo 1-1-2016</u>	<u>Toegekend/ - vrijval 2016</u>	<u>Betaald 2016</u>	<u>Saldo 31-12-2016</u>
	€	€	€	€	€
UMC Utrecht	1.000.000	723.750	-723.750	0	0
<u>Project 2016/K-1</u>					
CPCT 2016-'18	<u>865.000</u>	<u>0</u>	<u>865.000</u>	<u>0</u>	<u>865.000</u>
	<u><u>865.000</u></u>	<u><u>723.750</u></u>	<u><u>141.250</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>865.000</u></u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<u>7. Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen kosten beleggingsadviesing 4e kwartaal	7.410	4.600
Te betalen accountantskosten	1.500	1.588
Te betalen bankkosten	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>8.910</u></u>	<u><u>6.188</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<u>8. Opbrengsten van effecten</u>		
Rente obligaties, incl. meegekochte en overlopende rente	328.369	576.348
Resultaat aflossing obligaties	-16.700	0
Dividenden fondsenbeleggingen	69.077	0
	<u>380.746</u>	<u>576.348</u>
<u>9. Waardemutaties effecten</u>		
Koersverschillen bij aflossing obligaties	17.000	74.935
Koersverschillen bij aankoop obligaties	0	43.665
Koersverschillen obligatiefondsen t.o.v. marktwaarden	-16.358	0
Fictief rendement 5% aandelenfondsen	344.780	0
	<u>345.422</u>	<u>118.600</u>
<u>10. Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.500	1.875
Overige kosten	21	56
	<u>1.521</u>	<u>1.931</u>
<u>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bankrekeningen	<u>89.260</u>	<u>143.526</u>
<u>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Kosten beleggingsadvisering	26.511	21.059
Bankrente en -kosten	150	157
Provisie effecten	0	0
	<u>26.661</u>	<u>21.216</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>
	€	€	€
Stamkapitaal van de Stichting	298.991	0	298.991
Bestemmingsreserve kankerbestrijding	<u>0</u>	<u>488.255</u>	<u>488.255</u>
	<u>298.991</u>	<u>488.255</u>	<u>787.246</u>

Inflatiecorrectie is op basis van CPI-index berekend 2016: 1,0% (2015: 0,64%).

2. Ontbreken controleverklaring

Ingevolge het wettelijk regime voor stichtingen 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 Rotterdam, d.d. 2017

Mevr. dr. ir. I. Lepage-Nefkens - Voorzitter

Mevr. H.M. van Nispen
tot Sevenaer-Jansen - Secretaris

Drs. R.J.M. Nefkens - Penningmeester