

Jaarrekening 2016

Van den Berch van Heemstede Stichting

te Den Haag

Inhoudsopgave

	pagina
<i>Rapport</i>	
Bestuursverslag	1 - 2
 <i>Bijlagen</i>	
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2016	3
Staat van baten en lasten over 2016	4
Kasstroomoverzicht	5
Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2016	7 - 8
Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2016	9 - 10
 <u>Overige gegevens</u>	
Bestemming saldo	11
Gebeurtenissen na balansdatum	12
Samenstelling van bestuur	13
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14 - 15
 Begroting 2017	 16

Bestuursverslag jaarrekening 2016

De Van den Berch van Heemstede Stichting is een vermogensfonds dat in 1959 is opgericht door Jonkheer I.L. van den Berch van Heemstede. De stichting heeft de ANBI status, hetgeen onder meer inhoudt dat ontvangers van donaties van de stichting hierover geen schenkbelasting verschuldigd zijn. Het betekent ook dat er bepaalde fiscale voordelen zijn voor schenkers aan de stichting. De stichting is aangesloten bij de FIN (Vereniging Fondsen in Nederland).

Algemeen

In het verslagjaar kwam het bestuur twee maal in vergadering bijeen. De voorbereiding van de besluitvorming met betrekking tot eenmalige donaties is gedelegeerd aan twee leden van het bestuur die hierover advies uitbrengen, waarna het bestuur als geheel besluit. Gedurende het jaar is er veelvuldig contact tussen bestuursleden hetzij over lopende aanvragen of anderszins. Daarnaast kwam het dagelijks bestuur (voorzitter, secretaris en penningmeester) een aantal malen bijeen ter voorbereiding van de bestuursvergaderingen. De Financiële Commissie kwam eenmaal bijeen. De bestuursleden ontvangen geen vergoeding.

Het aantal aanvragen voor financiële steun voor eenmalige projecten daalde in 2016 naar ruim 190. Door de aanscherping van de criteria op de website worden er minder voorstellen gedaan die niet binnen de doelstelling van de stichting vallen.

Wat de meerjarige projecten betreft, accordeerde het bestuur donaties aan de VeerStichting, Stichting Proefjes en het Delft Chamber Music Festival.

Samenstelling van het bestuur

In de voorjaarsvergadering van 2016 nam het bestuur afscheid van Felix Rhodius die gedurende tien jaar met buitengewone inzet de rol van secretaris heeft vervuld. Het bestuur is hem hiervoor grote dank verschuldigd. In dezelfde voorjaarsvergadering werd Herman Pabbruwe benoemd als zijn opvolger in deze rol.

Donaties

In het verslagjaar 2016 werden 26 (2015: 28) eenmalige donaties toegekend, voor een totaal bedrag van € 39.325,= (2015: € 43.575,=).

Eveneens ten laste van het budget 2016 fiatteerde het bestuur € 35.000 aan eerder genoemde drie meerjarige donaties (2015: € 45.500).

Een vrijval van € 164,70 (2015: € 3.250) werd gebruikt voor de financiering van projecten in dit jaar.

Rendement

Gedurende het verslagjaar werd de stichting regelmatig door Fonds 1818 geïnformeerd over de door Fonds 1818 behaalde beleggingsresultaten. Na een wisselvallig jaar op de financiële markten is het bestuur verheugd te kunnen mededelen dat het rendement op het vermogen is uitgekomen op € 247.362,50, ofwel 7,7%, aanzienlijk beter dan aan het begin van het jaar mocht worden verwacht.

Bestuursverslag jaarrekening 2016 (vervolg)

Stamvermogen

Onderdeel van de statutaire doelstelling is het vermogen waarmee de stichting is opgericht in reële termen op lange termijn in stand te houden. Na aanpassing voor koopkrachtverlies in 2016 werd dit zogenaamde stamvermogen met 0,3% verhoogd tot € 3.304.970. Het Eigen Vermogen van de stichting per 31 december 2016 bedroeg € 3.689.111. Wij voldoen derhalve aan deze doelstelling.

Den Haag, 13 juni 2017

Het bestuur

Balans per 31 december 2016

(na verwerking voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten)

Activa	2016		2015		Passiva
	pag	31/12	31/12	€	
Financiële vaste activa					
Lening	7	3.250.000	3.200.000	3.528.481	
		3.250.000	3.200.000	3.528.481	
Vlottende activa					
Deposito	7	108.637	205.678	47.000	
Vorderingen en overlopende activa	7	250.893	64.230	47.000	
Liquide middelen	7	177.712	169.523		
		537.242	439.431		
		<u>3.787.242</u>	<u>3.639.431</u>		
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7	3.689.111		3.528.481	
		3.689.111		3.528.481	
Langlopende schulden					
Donaties > 1 jaar	7	38.500		47.000	
		38.500		47.000	
Kortlopende schulden					
Donaties	7	53.500		60.650	
Schulden en overlopende passiva	7	6.131		3.300	
		59.631		63.950	
		<u>3.787.242</u>	<u>3.639.431</u>		

Staat van baten en lasten over 2016

	pagina	begroting		2016		afwijking		2015
		€		€	%	€	%	€
Baten								
Rente	9	103.085		254.261	100,0%	188.218	285%	66.043
Totaal baten		<u>103.085</u>		<u>254.261</u>	100,0%	<u>188.218</u>	285%	<u>66.043</u>
Lasten								
Lasten uit hoofde van de doelstelling								
Projecten	10	85.000		74.160	29,2%	-11.665	-14%	85.825
Kosten van de eigen organisatie								
Administratiekosten	10	16.500		14.413	5,7%	-2.269	-14%	16.682
Bestuurskosten	10	625		568	0,2%	-30	-5%	598
P.R.-kosten	10	750		588	0,2%	216	58%	372
Algemene kosten	10	4.600		3.902	1,5%	-21	-1%	3.923
Totaal kosten		<u>22.475</u>		<u>19.471</u>	7,7%	<u>-2.104</u>	-10%	<u>21.575</u>
Totaal lasten en kosten		<u>107.475</u>		<u>93.631</u>	36,8%	<u>-13.769</u>	-13%	<u>107.400</u>
Saldo van baten en lasten (+positief/-negatief)		<u>-4.390</u>		<u>160.630</u>	63,2%	<u>201.987</u>	-488%	<u>-41.357</u>

Kasstroomoverzicht

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten	160.630		-41.357	
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Mutatie reserves	<u>0</u>		<u>0</u>	
		160.630		-41.357
Veranderingen in vlottende middelen				
Vorderingen	-186.663		151.503	
Kortlopende schulden	<u>-4.319</u>		<u>29.592</u>	
		-190.982		181.095
		<u>-30.352</u>		<u>139.738</u>
Kasstroom uit investerings activiteiten				
Mutatie effecten	0		0	
Mutatie deposito	<u>97.041</u>		<u>97.122</u>	
		97.041		97.122
Kasstroom uit financierings activiteiten				
Langlopende schulden	-8.500		12.000	
Langlopende lening	<u>-50.000</u>		<u>-200.000</u>	
		-58.500		-188.000
Mutatie geldmiddelen		<u>8.189</u>		<u>48.860</u>
Liquide middelen				
Begin saldo 01-01		169.523		120.663
Eind saldo 31-12		177.712		169.523
Mutatie geldmiddelen		<u>8.189</u>		<u>48.860</u>

Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

Doelstelling

De Stichting is op 14 oktober 1959 bij uiterste wil in het leven geroepen door wijlen Jonkheer Isaac Laurens van den Berch van Heemstede, gewoond hebbende te 's-Gravenhage voor de destijds aldaar gevestigde notaris Hendrik Laurens Smeenk.

De Stichting heeft ten doel financiële steun te verlenen aan in Nederland gevestigde instellingen of organisaties die een algemeen Nederlands maatschappelijk belang beogen.

Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving

Bij het opstellen van de jaarrekening is aansluiting gezocht met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Voor de financiële verslaggeving van de stichting worden de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1), gevolgd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De activa en passiva zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen tegen de nominale waarde. Voorzover dat voor de activa noodzakelijk wordt geacht onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Donaties

Donaties worden verantwoord in het jaar van toekenning. Vrijvallen op donaties worden verantwoord in het jaar waarin de vrijval definitief is vastgesteld.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	<u>2016</u> <u>31/12</u>	<u>2015</u> <u>31/12</u>	<u>2016</u> <u>31/12</u>	<u>2015</u> <u>31/12</u>
Lening				
Lening > 1 jaar	3.250.000	3.200.000	3.528.481	3.569.838
	<u>3.250.000</u>	<u>3.200.000</u>	<u>160.630</u>	<u>-41.357</u>
			<u>3.689.111</u>	<u>3.528.481</u>
Deposito				
Deposito	108.637	205.678		
	<u>108.637</u>	<u>205.678</u>		
Vorderingen en overlopende activa				
Vooruitbetaalde kosten	0	0	53.500	60.650
Nog te ontvangen	804	1.379	38.500	47.000
Nog te ontvangen rente Fonds 1818	247.363	56.700	<u>92.000</u>	<u>107.650</u>
Nog te ontvangen rente deposito's	2.726	6.151		
	<u>250.893</u>	<u>64.230</u>		
Liquide middelen				
ABN AMRO 25.70.69.879, rek-courant	0	0	3.328	1.603
ABN AMRO 25.20.88.867, spaarrekening	79.527	65.500	0	0
ABN AMRO 55.91.43.397, vermogensspaarrekening	98.156	96.930	2.803	1.697
SNS 93.40.63.400	29	29	<u>6.131</u>	<u>3.300</u>
Lease Plan Bank	0	7.064		
	<u>177.712</u>	<u>169.523</u>		
Schulden en overlopende passiva				
Accountantskosten				
Crediteuren				
Diversen				

Niet uit de balans blijkende regelingen

Er is geen sprake van verplichtingen na balansdatum die in deze rubriek vermeld dienen te worden.

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2016

Het resultaat van 2016 wordt vergeleken met de begroting 2016 en het resultaat van 2015.

Verschillen boven de 10% en groter dan € 5.000,= t.o.v. het resultaat van 2015 en de begroting worden verklaard

	<u>begroting</u>	<u>2016</u>	<u>afwijking</u>		<u>2015</u>
			<u>2016 t.o.v. 2015</u>		
Rente					
Rente banken	1.500	1.177	-820	-41%	1.997
Rente Fonds 1818	96.000	247.363	190.663	336%	56.700
Rente deposito's	5.585	5.721	-1.625	-22%	7.346
	<u>103.085</u>	<u>254.261</u>	<u>188.218</u>	<u>285%</u>	<u>66.043</u>

Rente Fonds 1818 wordt bepaald door het rendement van Fonds 1818.

Het rendement was 7,7% in 2016. In 2015 was dit 1,8%.

Toelichting op de Staat van baten en lasten over 2016

	<u>begroting</u>	<u>2016</u>	<u>afwijking</u>		<u>2015</u>
			2016 t.o.v. 2015		
Projecten					
Eenmalige donatie projecten	50.000	39.325	-4.250	-10%	43.575
Meerjarige donatie projecten	35.000	35.000	-10.500	-23%	45.500
Vrijgevallen donaties	0	-165	3.085	-95%	-3.250
	<u>85.000</u>	<u>74.160</u>	<u>-11.665</u>	<u>-14%</u>	<u>85.825</u>
Administratiekosten					
Administratiekosten	16.500	14.413	-2.269	-14%	16.682
	<u>16.500</u>	<u>14.413</u>	<u>-2.269</u>	<u>-14%</u>	<u>16.682</u>
Bestuurskosten					
Bestuurskosten	250	187	-47	-20%	234
Bestuursaansprakelijkh verz	375	381	17	5%	364
	<u>625</u>	<u>568</u>	<u>-30</u>	<u>-5%</u>	<u>598</u>
P.R.-kosten					
Internetsite	750	588	216	58%	372
	<u>750</u>	<u>588</u>	<u>216</u>	<u>58%</u>	<u>372</u>
Algemene kosten					
Contributies	400	400	0	0%	400
Bankkosten	400	174	-142	-45%	316
Accountantskosten	3.300	3.328	121	4%	3.207
Overige algemene kosten	500	0	0	-	0
	<u>4.600</u>	<u>3.902</u>	<u>-21</u>	<u>-1%</u>	<u>3.923</u>

Bestemming saldo

Voorstel verwerking resultaat

Het voorstel is om het saldo als volgt te bestemmen:

Dotatie aan de Algemene reserve	€	160.630
---------------------------------	---	---------

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die in deze rubriek vermeld dienen te worden.

Samenstelling bestuur per ultimo 2016

Bestuur

Mr. P.W. Waldeck	voorzitter
Drs. H. Pabbruwe *	secretaris
Mr. I.H.J.M. van Waesberghe **	penningmeester
Prof. dr. J.L. Blussé van Oud-Alblas *	lid
Prof. dr. S.J.C. Hemels	lid
Drs. H.D.A.W. van Notten	lid
Drs. M.A. Scheltema **	lid

* = lid Commissie voor éénmalige donaties

** = lid Financiële Commissie

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de Van den Berch van Heemstede Stichting

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Van den Berch van Heemstede Stichting te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Van den Berch van Heemstede Stichting op 31 december 2016 en van de staat van baten en lasten over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2016;
- ▶ de staat van baten en lasten over 2016; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Van den Berch van Heemstede Stichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van RJk C1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJk C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJk C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden voor de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJk C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 23 mei 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. H. de Wilde RA

Begroting 2017

	<u>€</u>	
Baten		
Rente	101.800	100,0%
Totaal baten	<u>101.800</u>	100,0%
Lasten		
Lasten uit hoofde van de doelstelling		
Projecten	85.000	83,5%
Kosten van de eigen organisatie		
Administratiekosten	15.000	14,7%
Bestuurskosten	650	0,6%
P.R.-kosten	800	0,8%
Algemene kosten	4.500	4,4%
Totaal kosten	<u>20.950</u>	20,6%
Totaal lasten en kosten	<u>105.950</u>	104,1%
Saldo van baten en lasten	<u>-4.150</u>	-4,1%