

Stichting SFO

financiële gegevens publicatie

De financiële gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2018 van Stichting SFO die door EY van een goedkeurende verklaring is voorzien

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.605.916	7.808.208
Financiële vaste activa	71.008.882	72.208.469
Totaal vaste activa	79.614.798	80.016.677
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	214.965	439.119
Liquide middelen	4.325.319	6.141.398
	4.540.284	6.580.517
Totaal activa	<u>84.155.082</u>	<u>86.597.194</u>
	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geïndexeerd stamkapitaal	75.460.914	73.971.202
Herwaarderingsreserve Onroerend goed	3.915.363	3.312.966
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	6.042.625	7.554.305
Reserve doelstelling	1.976.151	1.053.436
	87.395.053	85.891.909
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	827.414	705.285
	827.414	705.285
Totaal passiva	<u>88.222.467</u>	<u>86.597.194</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	begroot 2019		2018		2017	
		%		%		%
			€		€	
Baten:						
Netto opbrengst effecten	704.700		719.787		730.596	
Netto opbrengst missie gerelateerd onroerend goed en lening u/g	320.450		208.049		235.264	
Netto opbrengst commercieel onroerend goed	165.000		584.995		432.480	
Overige opbrengsten	-		750.000		-	
Som der BATEN	1.190.150	100%	2.262.831	100%	1.398.340	100%
Organisatiekosten	98.000	8%	160.578	7%	100.744	7%
EXPLOITATIERESULTAAT	1.092.150	92%	2.102.253	93%	1.297.596	93%
Koersresultaat effecten	1.258.000		-4.205.641		3.089.312	
Bestedingen in het kader van statutaire doelstelling	-1.200.000		-623.070		-680.474	
RESULTAAT BOEKJAAR	1.150.150		-2.726.458		3.706.434	
RESULTAATBESTEMMING						
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2019		2018		2017	
	€		€		€	
Exploitatieresultaat	1.150.150		-2.726.458		3.706.434	
Af: Statutaire indexering stamvermogen	-1.113.000		-1.489.712		-877.129	
Bij: Onttrekking aan reserve ongerealiseerd koersresultaat effecten			4.067.385		-2.544.801	
Af: toevoeging herwaarderingreserve	-		-440.180		-328.817	
Onttrekking aan de reserve doelstelling	37.150		-588.965		-44.313	

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Materiële vaste activa

Het onroerend goed wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. Als actuele waarde zijn de jaarlijkse WOZ beschikkingen van de gemeenten gehanteerd. In het jaar van aanschaf wordt de aanschaffingswaarde opgenomen. Mutaties in de actuele waarde worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve, tenzij de herwaarderingsreserve negatief zou worden, dan vindt verwerking in het resultaat plaats. Bij nieuwbouwprojecten wordt de actuele waarde pas toegepast wanneer het nieuwbouw project voltooid is.

Materiële vaste activa, vastgoedbeleggingen (onder de materiële vaste activa opgenomen als commercieel vastgoed)

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten en/of waardevermeerdering te realiseren en niet dienen voor eigen gebruik. Onder de vastgoedbeleggingen worden separaat onroerende zaken in aanbouw of ontwikkeling voor toekomstig gebruik als belegging opgenomen. Vastgoedbeleggingen worden in de balans gerubriceerd onder Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa.

De eerste waardering van een vastgoedbelegging geschiedt tegen de verkrijgingsprijs, inclusief de transactiekosten. Na de eerste verwerking worden de vastgoedbeleggingen gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij geen sprake is van afschrijvingen. Als actuele waarde zijn de jaarlijkse WOZ beschikkingen van de gemeenten gehanteerd.

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen, ontstaan door een wijziging in de reële waarde, worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening van de periode waarin de wijziging zich voordoet. Vervolgens wordt middels de resultaatbestemming een herwaarderingsreserve gevormd, verminderd met een voorziening latente belastingen. De herwaarderingsreserve is het verschil tussen de reële waarde en de waarde op basis van de verkrijgingsprijs rekening houdend met de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen. Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling waarvan de reële waarde niet betrouwbaar te bepalen is worden tegen kostprijs gewaardeerd tot het moment dat de reële waarde wel betrouwbaar is te bepalen.

De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt bepaald als het verschil tussen de netto opbrengst en de boekwaarde van het actief en wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Bij verkoop wordt het gerealiseerde deel van de herwaarderingsreserve opgenomen in de overige reserves.

Financiële vaste activa

Binnen de financiële vaste activa zijn naast de leningen en hypotheeklen u/g, ook de effecten opgenomen.

De leningen/hypotheeklen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De effecten zijn als financieel vast actief opgenomen gezien het langlopende karakter daarvan. De onder de financiële vaste activa opgenomen overige effecten worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde vermeerderd met — behalve de tegen reële waarde met waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening verwerkte beursgenoteerde effecten — de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. Gekochte obligaties die tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Overige effecten met een beursnotering (aandelen en obligaties) die niet tot einde looptijd worden aangehouden, worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Overige effecten zonder beursnotering worden ook tegen reële waarde gewaardeerd. Hiervoor wordt een herwaarderingsreserve gevormd, ten laste van de vrije reserves of uit het resultaat van het boekjaar, ongeacht de verwerkingswijze van de waardeveranderingen. Baten en lasten van obligaties gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of als sprake is van een bijzondere waardevermindering, alsmede via het amortisatieproces.

Baten en lasten van aandelen gewaardeerd tegen kostprijs, worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan. Ontvangen dividend wordt ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta's

De rapporteringvaluta van de jaarrekening, welke gelijk is aan de functionele valuta van Stichting Familie Ommering, is de euro (EUR). De uit transacties in vreemde valuta's voortvloeiende kosten en opbrengsten en niet-monetaire balansposten, respectievelijk monetaire vorderingen en schulden worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum, respectievelijk balansdatum. De hierbij optredende koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

GEBRUIK VAN SCHATTINGEN

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt, in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen, gebruik gemaakt van schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen voor materiële vaste activa en financiële vaste activa door de toepassing van waardering op actuele waarde. De werkelijke waarde in het economisch verkeer kan van deze schattingen afwijken.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus een eventueel benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, banksaldi en deposito's die binnen een periode korter dan 1 jaar ter onmiddellijke beschikking staan van de stichting.

Geïndexeerd stamkapitaal

Het stamkapitaal dient ter instandhouding van het vermogen van de stichting ter financiering van de activiteiten op lange termijn. Dit is statutair bepaald. Conform artikel 3 lid 5 van de statuten wordt het stamkapitaal jaarlijks geïndexeerd. Daartoe zal steeds in het eerste kwartaal van elk jaar, zodra de indexcijfers consumptieprijsen van het Centraal Bureau voor de Statistiek over het laatst afgelopen kalenderjaar beschikbaar zijn, de gemiddelde ontwikkeling van de koopkracht voor één jaar worden berekend uit de indexcijfers van de laatste vijf jaren. Indien uit die berekening een achteruitgang blijkt, zal een bedrag ter grootte van het percentage van die achteruitgang, toegepast op het vermogen van de stichting per einde van het laatst afgelopen verslagjaar, ten laste van de besteedbare middelen aan het niet voor besteding beschikbare gedeelte van het vermogen worden toegevoegd.

Herwaarderingsreserve onroerend goed

De herwaarderingsreserve betreft het verschil tussen de aankoopprijs en de boekwaarde op balansdatum.

Reserve ongerealiseerd koersresultaat

In deze reserve wordt het verschil weergegeven tussen de aanschafwaarde en de marktwaarde van de effecten. Door de aanhoudende positieve koersresultaten en het toenemende risico op een forse correctie op de internationale beurzen, heeft het Bestuur in het verleden besloten om de niet gerealiseerde koersresultaten op effecten niet op te nemen in de vrij besteedbare reserves, maar deze in een herwaarderingsreserve ongerealiseerd koersresultaat te bestemmen. Deze reserve dient als buffer voor koerscorrecties.

Reserve doelstelling

De reserve doelstelling wordt gevormd door het doteren c.q. onttrekken van de onder-respectievelijk overbesteding ten opzichte van de financiële ruimte. De reserve doelstellingen geeft het vrij besteedbaar vermogen van de Stichting weer.

Verplichtingen uit hoofde van donaties en missie gerelateerde projecten

Toegezegde donaties en missie gerelateerde projecten worden in het jaar van toekenning in zijn geheel als verplichting opgenomen.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. Na de eerste waardering worden de schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Algemeen**

De baten en lasten zijn, voor zover deze er betrekking op hebben, toegerekend aan het boekjaar ongeacht of zij tot ontvangsten dan wel uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

Koersresultaat beleggingen

De koersresultaten van de effecten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Opbrengst effecten

Couponrente wordt naar tijdsgelang verantwoord. Dividenden worden bruto inclusief ingehouden dividendbelasting of bronbelasting, verantwoord. De baten uit hoofde van dividenden omvatten de in het boekjaar ontvangen dividenden. Stockdividenden worden eveneens als baten verantwoord.

Voorts worden de provisiekosten met betrekking tot de aan- en verkoop van effecten apart verantwoord onder de overige kosten.

Bestedingen in het kader van de statutaire doelstellingen per thema

In de onderstaande tabel zijn de bestedingen in 2018 opgenomen in het kader van de statutaire doelstelling evenals de voorgenomen bestedingen in het boekjaar 2019.

	2018	2019
Wooninitiatieven	88.980	200.000
Recreatie en sport	191.635	200.000
Werk- en dagbesteding	113.636	200.000
Projecten met HandicapNL	137.935	250.000
Therapie	6.500	50.000
Vervoer	14.032	50.000
Incidentele subsidies buitenland	39.300	25.000
Projecten SFO	62.500	225.000
Vrijgevallen toezeggingen voorgaande jaren	-31.448	
	623.070	1.200.000
Missiegerelateerde investeringen	1.824.072	2.000.000
Besteding op kasbasis	2.447.142	3.200.000