

Stichting Neys-van Hoogstratenfonds
Den Haag

Staat van Baten en Lasten over 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
BATEN				
Resultaat uit beleggingen		98.374		99.781
Koersresultaat aandelen en obligaties		188.560		-130.609
Af: kosten van beleggingen		-532		-495
		<u>286.402</u>		<u>-31.323</u>
LASTEN				
Bestuurskosten	5.625		5.625	
Afschrijvingen				
Algemene kosten	16.495		19.728	
		<u>22.120</u>		<u>25.353</u>
EXPLOITATIE RESULTAAT		<u>264.282</u>		<u>-56.676</u>
Doelbestedingen		-226.194		-177.898
		<u>38.088</u>		<u>-234.574</u>
Ten laste van de uitkeringsbestemmingsreserve gebrachte doelbestedingen		226.194		177.898
RESULTAAT		<u><u>264.282</u></u>		<u><u>-56.676</u></u>
Resultaat verdeling				
Koersverschillenbestemmingreserve		94.280		-130.610
Inflatiebestemmingsreserve				
Vermogenstoenamebestemmingsfonds		25.500		11.090
Uitkeringsbestemmingsreserve		144.502		62.844
		<u>264.282</u>		<u>-56.676</u>

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De cijfers zijn ontleend uit de jaarrekening 2016, waarbij Grant Thornton accountants en adviseurs een samenstellingsverklaring heeft afgegeven.

Op basis van de gegevens is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van kleine "Organisaties -zonder- Winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor resultaat bepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van de vermogenswaarden enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

De netto opbrengsten betreft de in het verslagjaar ontvangen rente, dividenden en resultaat op effecten.

Financiële vaste activa

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum.

Niet gerealiseerde koersverliezen worden voor wat betreft:

- aandelen, voor 50% toegevoegd aan de resultaten en voor 50% toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve aandelen;
- obligaties, toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve obligaties

Niet gerealiseerde koersverliezen komen zo mogelijk eerst ten laste van de koersverschillenbestemmingsreserve en daarna ten laste van de andere bestemmingsreserves. In het verleden ten laste van de resultaten gebrachte koersverliezen worden eerst ingehaald alvorens koerswinsten aan de koersverschillenbestemmingsreserve worden toegevoegd.

De niet gerealiseerde koerswinsten en koersverliezen op aandelen en obligaties worden berekend op basis van het totaal van de aandelenportefeuille en op basis van het totaal van de obligatieportefeuille.

Bij ruiling van obligaties wordt de koerswinst toegerekend aan de resterende looptijd van de verkochte obligaties en verantwoord als obligatierente.

Bij aankoop obligaties boven pari wordt het gedeelte van de kostprijs boven pari geactiveerd en via lineaire afschrijving naar looptijd van de obligaties in mindering op de obligatierente gebracht.

Toelichting

<u>Doelbestedingen</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Gefinancierd 13 onderzoeken (2015: 10)	201.194	191.435
workshop 2020 resp 2015	25.000	-13.537
	<u>226.194</u>	<u>177.898</u>

Den Haag, 29 april 2017