

JAARVERSLAG 2017

Stichting Vrienden van Amaranth

te Tilburg

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 10 augustus 2018

Inhoudsopgave

Pagina:

| | |
|---|----|
| Verslag van het bestuur | 3 |
| <i>Jaarrekening:</i> | |
| Balans per 31 december 2017 | 4 |
| Staat van baten en lasten 2017 | 5 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6 |
| Toelichting op de balans | 7 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | 9 |
| Ondertekening door het bestuur | 10 |
| Overige gegevens | 11 |
| Bijlage I Specificatie giften 2017 | 12 |
| Controleverklaring | 13 |

VERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemene gegevens

Stichting Vrienden van Amarant
Bredaseweg 570
5036 NB Tilburg
Nummer Kamer van Koophandel: 41097690
Oprichtingsdatum: 10-10-1991

JAARVERSLAG 2017

Doelstelling

In de statuten d.d. 15-12-2003 is vastgelegd dat de stichting ten doel heeft het ondersteunen van mensen met een handicap die zorg, begeleiding ontvangen van de te Tilburg gevestigde stichting Amarant. Verder is het doel het verrichten van alle handelingen die hiermee in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting kan haar middelen verwerven via erfstellingen, legaten, schenkingen, donaties, subsidies, enz. De stichting is een algemeen nut beogende instelling en giften zijn dan ook fiscaal aftrekbaar. Beleid is dat het eigen vermogen ongewijzigd blijft en dat alleen de opbrengsten uit het belegde vermogen worden gebruikt voor het toekennen van giften. Er is sprake van een defensieve beleggingsstrategie.

Activiteitenverslag 2017

Het bestuur heeft in 2017 tweemaal vergaderd (maart en oktober). In deze vergaderingen zijn de ingediende aanvragen voor een gift behandeld. In totaal is een bedrag toegekend van € 8190,-.

Toelichting op de jaarrekening 2017

De richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven zijn gevolgd (RJ 640). Er is geen sprake van een begroting aangezien deze als stuurinstrument niet gebruikt wordt.

Vaststelling jaarrekening 2016 en 2017

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Amarant heeft de jaarrekening 2016 en 2017 nog niet vastgesteld. Dit staat op de agenda voor de vergadering in oktober 2018.

Doorkijk naar 2018

De stichting heeft als beleidsvoornemen om actiever fondsen te gaan werven. Daarnaast is de intentie om de bekendheid van de stichting te vergroten.

Tilburg, 2 oktober 2018

Stichting Vrienden van Amaranth

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Activa | | |
| Financiële vaste activa (effecten) | 358.988 | 353.077 |
| Vorderingen op korte termijn | 1.734 | 1.539 |
| Liquide middelen | <u>20.661</u> | <u>34.098</u> |
| Totaal | <u>381.383</u> | <u>388.714</u> |
| Passiva | | |
| Eigen vermogen | 373.777 | 380.070 |
| Schulden op korte termijn | <u>7.606</u> | <u>8.644</u> |
| Totaal | <u>381.383</u> | <u>388.714</u> |

Stichting Vrienden van Amaranth

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Giften uit fondsenwerving | 400 | 3.810 |
| Opbrengsten effecten | 5.249 | 9.315 |
| Overige opbrengsten | 800 | 1.356 |
| | <u>6.449</u> | <u>14.481</u> |
| Lasten | | |
| Bureaunkosten | 3.893 | 3.552 |
| Overige lasten | 660 | - |
| | <u>4.553</u> | <u>3.552</u> |
| Resultaat | 1.896 | 10.929 |
| Af: toegezegde giften | 8.190 * | 9.835 |
| Exploitatiesaldo | <u>(6.294)</u> | <u>1.094</u> |
| * Zie bijlage I. | | |
| Resultaatverdeling | | |
| Het exploitatieresultaat is als volgt verdeeld | | |
| Ontrokken/Toegevoegd aan de algemene reserve | <u>(6.294)</u> | <u>1.094</u> |
| | <u>(6.294)</u> | <u>1.094</u> |

Stichting Vrienden van Amarant

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Vrienden van Amarant is statutair gevestigd te Tilburg. In de statuten d.d. 15-12-2003 is vastgelegd dat de stichting ten doel heeft het ondersteunen van mensen met een handicap die zorg, begeleiding ontvangen van de te Tilburg gevestigde stichting Amarant. De stichting kan haar middelen verwerven via erfstellingen, legaten, schenkingen, donaties, subsidies. Het doel wordt uitgevoerd door het doen van financiële bijdragen (giften) aan projecten en aanschaffingen ten behoeve van mensen met een handicap. Deze bijdragen worden op aanvraag, na een toets en besluit door het bestuur van de stichting, toegekend.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', welke richtlijn is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële vaste activa (effecten)

De stichting beschikt over een effectenportefeuille. De obligaties in deze portefeuille worden gewaardeerd op geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aandelen in deze portefeuille worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen op korte termijn

Vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Gegeven het kortlopende karakter is deze geamortiseerde kostprijs feitelijk gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen kan een waardevermindering plaatsvinden indien het bestuur verwacht dat de vordering niet meer daadwerkelijk geïncasseerd kunnen worden. Op balansdatum 31 december 2017 wordt een dergelijke waardevermindering ('voorziening voor dubieuze debiteuren') niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden op korte termijn

Schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Gegeven het kortlopende karakter is deze geamortiseerde kostprijs feitelijk gelijk aan de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Algemeen

Vrienden van Amarant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, waaronder effecten vorderingen, liquide middelen en schulden. Vrienden van Amarant heeft geen derivaten (zoals renteswaps).

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico en kasstroomrisico is gelegen in de marktwaarde van effecten en de onzekere toekomstige rendementen. Voor wat betreft de obligaties is het toekomstige rendement relatief zeker omdat er sprake is van een vooraf vastgestelde jaarlijkse rente-vergoeding gedurende de looptijd. Voor wat betreft de aandelen is het toekomstige rendement minder zeker vanwege fluctuerende dividenduitkeringen. De stichting houdt de effectenportefeuille niet aan voor handelsdoeleinden maar poogt over langere termijn een rendement te realiseren. Eventuele verkoop en aankoopbeslissingen worden vooraf getoetst op het verwachte rendement en te realiseren koerswinsten / koersverliezen.

Op andere financiële instrumenten, zoals vorderingen, zijn geen noemenswaardige rente- en kasstroomrisico's aanwezig.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen vorderingen, schulden en liquide middelen, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de effectenportefeuille op balansdatum (ofwel de beurswaarde) is hoger dan de verkrijgingsprijs. Deze beurswaarde is in deze jaarrekening genoemd in de toelichting op de balans.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Stichting Vrienden van Amaranth

TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa (effecten)

De specificatie van de effectenportefeuille, gesplitst in obligaties en aandelenfondsen, is als volgt.

| | | 31-12-2017 € | 31-12-2016 € |
|---|--------|-----------------|-----------------|
| <u>Aandelenfondsen</u> | | | |
| BNP Paribas Asia Pac High Income FD | var. | - | 19.000 |
| DWS Top Dividend | var. | - | 29.000 |
| Kempen European High Dividend Fund | var. | - | 17.917 |
| NN Invest US High Dividend | var. | - | 21.000 |
| Robeco Emerg Conserv High Div Eq Ch | var. | - | 18.000 |
| Robeco Global Conserv EQ High Div | var. | - | 29.000 |
| Pictet Robotics I Eur Cap | | 7.860 | - |
| Actiam Index Aand Wereld | | 20.050 | - |
| Threadneedle Pan Europe Small Comp | | 6.730 | - |
| Robeco GI AC Multi Factor Eq | | 20.190 | - |
| Comgest Growth Emerging Markets I | | 3.062 | - |
| Vanguard Japan Stock Index Fund | | 3.430 | - |
| BGF Glb Japan Small Midcap Oppor Fd | | 3.570 | - |
| Vanguard Pacific ExJapan Stock Indx | | 3.980 | - |
| Fidelity Pacific Fund Euro | | 3.980 | - |
| JPMorgan Emerging markets Small cap | | 4.120 | - |
| Vanguard Global Smallcap index Fund | | 4.260 | - |
| Schroder ISF Frontier Markets Eq | | 4.530 | - |
| Northern trust Em Custom ESG EQ 1 | | 4.940 | - |
| Northern trust Wld Custom ESG EQ 1 | | 19.640 | - |
| Allianz Best Styles Global Eq Acc | | 20.330 | - |
| Amundi ETF CAC 40 | | 6.986 | - |
| | | 137.658 | 133.917 |
| <u>Obligaties</u> | | | |
| BNG 11/21 | var. | - | 20.000 |
| Delta Lloyd Euro Credit Fund | var. | - | 22.388 |
| Robeco Financial Institutions Bonds | var. | - | 25.326 |
| Kempen Euro Credit Fund | var. | 11.956 | 10.000 |
| Pimco emerging Market Bond Fund | var. | 12.000 | 12.000 |
| Rabobank certificaten | 6,500% | 19.049 | 19.049 |
| Robeco Global Total return FH EUR | var. | 18.757 | 30.000 |
| Robeco High Yield Bonds C Euro | var. | 11.208 | 10.000 |
| Robeco Lux-o-rente EH EUR | var. | 30.336 | 20.336 |
| Vanguard Eurozone Inflation Link Bd | var. | 39.046 | 20.000 |
| Vanguard Global Bond Index Fund | var. | 46.728 | 30.062 |
| BNP Paribas Flexi US Mortgage | | 19.250 | - |
| Invesco Glob Inv Grade Corp Bond Z | | 13.000 | - |
| Totaal aandelenfondsen | | 221.330 | 219.160 |
| Totaal effectenportefeuille | | 358.988 | 353.077 |
| De beurswaarde van de effectenportefeuille bedraagt ultimo 2017 | | € 376.112 | |

In 2017 heeft de stichting op basis van haar beleggingsstrategie de effectenportefeuille gewijzigd.

| | 31-12-2017 € | 31-12-2016 € |
|--|-----------------|-----------------|
| <u>Vorderingen op korte termijn</u> | | |
| Te vorderen rente beleggersrekening | 25 | 118 |
| Te vorderen couponrente | 9 | 112 |
| Te vorderen dividendbelasting | 378 | 203 |
| Nog te ontvangen dividend fondsen | 1.322 | 1.106 |
| Totaal | 1.734 | 1.539 |

Stichting Vrienden van Amarant

| <u>Liquide middelen</u> | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rabobank spaarrekening | 13.000 | - |
| Rabobank rekening-courant | 344 | 1.232 |
| Rabobank beleggersrekening | 7.317 | 32.866 |
| Totaal | 20.661 | 34.098 |

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar en staan ter directe beschikking van het bestuur.

| <u>Eigen vermogen</u> | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <i>Algemene reserve</i> | | |
| Saldo per 1 januari boekjaar | 380.070 | 378.976 |
| Af: resultaat boekjaar | (6.293) | 1.094 |
| Saldo per 31 december boekjaar | 373.777 | 380.070 |
| Totaal eigen vermogen per 31 december boekjaar | 373.777 | 380.070 |

Resultaatbestemming

Volgens het besluit van het bestuur is het exploitatieresultaat 2017 ad € 6.293,- verdeeld zoals is aangegeven onder de resultatenrekening in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

| <u>Schulden op korte termijn</u> | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| Nog te besteden giften (*) | 500 | 500 |
| Nog te betalen bankkosten | - | - |
| Nog te betalen advieskosten | 966 | 904 |
| Kortlopende schulden (aan Amarant Groep) | 6.140 | 7.240 |
| Totaal | 7.606 | 8.644 |

(*) het verloop van de schuld uit hoofde van nog te besteden giften is als volgt:

| | | |
|---|---------|------------|
| 1 januari 2017 | | 500 |
| Af: besteed in het boekjaar 2017 | (250) | |
| Af: vrijval van toezeggingen (geannuleerd / niet uitgevoerd door de aanvragers) | (750) | |
| Afloop beginbalans | | (1.000) |
| | | |
| bij: toegezegde giften in 2017 naar aanleiding van bestuursbesluiten | 8.190 | |
| waarvan daadwerkelijk uitgekeerd aan de aanvragers in 2017 | (7.140) | |
| waarvan in 2017 weer geannuleerd door aanvragers | - | |
| saldo van verschillen tussen toezegging en feitelijke uitkering | (50) | |
| | | 1.000 |
| | | |
| 31 december 2017 | | 500 |

Nog te besteden giften

In 2017 is voor een bedrag van € 250 besteed op basis van toezeggingen uit voorgaande jaren. Een bedrag van € 250 is vrijgevallen ten gunste van de exploitatie in 2017. Dit betreft toezeggingen waartoe het bestuur in vorige jaren heeft besloten en waarvan in 2017 is gebleken dat de aanvrager de besteding niet meer zal uitvoeren.

Kortlopende schulden aan Amarant Groep

Een aantal betalingen aan crediteuren van de stichting Vrienden van Amarant wordt uitgevoerd door de stichting Amarant Groep, die de betalingen vervolgens doorbelast aan de stichting Vrienden van Amarant. Periodiek wordt het saldo geldelijk verrekend.

Stichting Vrienden van Amaranth

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

| 2017 | 2016 | |
|----------------------------------|------------|--------------|
| € | € | |
| Giften uit fondsenwerving | | |
| Giften donateurs | 400 | 310 |
| Coöperatief dividend Rabobank | - | 3.500 |
| Totaal | 400 | 3.810 |

| 2017 | 2016 | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| € | € | |
| Opbrengsten effecten | | |
| Opbrengst obligaties en fondsen | 4.119 | 9.197 |
| Couponrente | 1.105 | - |
| Rente Rabo beleggersrekening | 25 | 118 |
| Totaal | 5.249 | 9.315 |

| 2017 | 2016 | |
|--|------------|--------------|
| € | € | |
| Overige opbrengsten | | |
| Vrijval toezeggingen voorgaande jaren (niet besteed) | 750 | 816 |
| Koerswinst bij verkoop | - | - |
| Onderschrijdingsbedrag giften | 50 | 539 |
| Overschot teruggave belastingdienst | - | 1 |
| Totaal | 800 | 1.356 |

| 2017 | 2016 | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| € | € | |
| Bureaunkosten | | |
| Bankkosten | 213 | 187 |
| Advieskosten Rabobank | 3.601 | 3.365 |
| Overig | 79 | - |
| Totaal | 3.893 | 3.552 |

| 2017 | 2016 | |
|--|------------|----------|
| € | € | |
| Overige lasten | | |
| Koersverlies bij verkoop | 627 | - |
| Kosten bij (ver)koop obligaties/effecten | 33 | - |
| Totaal | 660 | - |

| 2017 | 2016 | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| € | € | |
| Verstreckte giften | | |
| Totaal | 8.190 | 9.835 |

Een specificatie van de verstreckte giften is opgenomen in Bijlage I

Stichting Vrienden van Amarant

ONDERTEKENING DOOR HET BESTUUR

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in haar vergadering van 2 oktober 2018 en als blijkt daarvan ondertekend.

F.C.J. Jongen voorzitter

C.J.P.M. van Sprang penningmeester

J. Huis in 't Veld secretaris

R.J.E. Withagen lid

Stichting Vrienden van Amaranth

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op bladzijde 9.

BIJLAGE I SPECIFICATIE GIFTEN 2017

(1) In het verslagjaar werden de volgende aanvragen gehonoreerd:

| | | | Toekenning € | Besteding € |
|----------------------------|---|------------|-----------------|----------------|
| woonvoorziening Martino | boekje 50-jarig jubileum | maart-17 | 750 | 750 |
| Gerard Kuipers | GJJ Kuipers fiets ombouw | maart-17 | 1.000 | 1.000 |
| KDC Kobalt | Tablet + hoes | maart-17 | 1.000 | 1.000 |
| Projecten | Idris Winterspelen | maart-17 | 1.090 | 1.090 |
| Projecten | Lourdes reis Amaran cliënten | maart-17 | 500 | 500 |
| Projecten | Bewegingstrainer met stoeltjeszit ouderen | maart-17 | 500 | - |
| Projecten | Interactieve projector | maart-17 | 1.000 | 1.000 |
| Projecten | Belevingstheater voor mensen met EMB | maart-17 | 1.000 | 1.000 |
| Recreatie Amaran spec.zorg | 10 draaiorgelboekjes | oktober-17 | 850 | 800 |
| Brabants Bont | Bijdrage Korendag | oktober-17 | 500 | - |
| Totaal 1 | | | 8.190 | 7.140 |

(2) De volgende aanschaffingen vinden in 2018 plaats en niet in het jaar van toekenning:

| | | Toekenning € |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| Brabants Bont | Bijdrage Korendag | 500,00 |
| Totaal 2 | | 500 |

(3) De volgende toezeggingen uit voorgaande jaren zijn vrijgevallen ten gunste van de exploitatie omdat de aanvrager de besteding niet heeft uitgevoerd of heeft geannuleerd:

| | | | Toekenning € | Besteding € |
|----------------------------|----------------|------|-----------------|----------------|
| Conservatoriumlaan 70a-72a | Feestweek 2016 | 2016 | 250 | - |
| Totaal 3 | | | 250 | - |