

JAARVERSLAG 2019

Stichting Vrienden van Amarant

te Tilburg

Inhoudsopgave

Pagina:

Verslag van het bestuur	1
<i>Jaarrekening:</i>	
Balans per 31 december 2019	2
Staat van baten en lasten 2019	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	7
Ondertekening door het bestuur	8
Overige gegevens	9
Bijlage I Specificatie giften 2019	10
Samenstellingsverklaring	11

VERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemene gegevens

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

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 2019

Het bestuur heeft in 2019 tweemaal vergaderd (maart en oktober). In deze vergaderingen zijn de ingediende aanvragen voor een gift behandeld. In totaal is een bedrag toegekend van € 8.376,-.

Toelichting op de jaarrekening 2019

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 2018

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Amarant heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in haar vergadering van 29 oktober 2019.

Tilburg, 2020

Stichting Vrienden van Amaranth

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Activa		
Financiële vaste activa (effecten)	343.465	359.401
Vorderingen op korte termijn	2.178	2.019
Liquide middelen	38.566	19.621
Totaal	384.209	381.041
Passiva		
Eigen vermogen	383.842	378.374
Schulden op korte termijn	367	2.667
Totaal	384.209	381.041

Stichting Vrienden van Amaranth

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019	2018
	€	€
Baten		
Giften uit fondsenwerving	1.489	4.805
Opbrengsten effecten	3.827	4.476
Overige opbrengsten	13.982	2.335
	<u>19.298</u>	<u>11.616</u>
Lasten		
Bureaunkosten	3.811	3.909
Overige lasten	1.643	645
	<u>5.454</u>	<u>4.554</u>
Resultaat	13.844	7.062
Af: toegezegde giften	8.376 *	2.465
Exploitatiesaldo	<u>5.468</u>	<u>4.597</u>
* Zie bijlage I.		
Resultaatverdeling		
Het exploitatieresultaat is als volgt verdeeld		
Toegevoegd aan de algemene reserve	<u>5.468</u>	<u>4.597</u>
	<u>5.468</u>	<u>4.597</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 2019 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 lager 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 Amarant

TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa (effecten)

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

		31-12-2019 €	31-12-2018 €
<u>Aandelenfondsen</u>			
Pictet Robotics I Eur Cap		-	7.860
Actiam Index Aand Wereld		20.629	18.180
Robeco GI AC Multi Factor Eq		17.986	18.261
Comgest Growth Emerging Markets I		-	3.062
BGF Glb Japan Small Midcap Oppor Fd		-	3.570
Vanguard Pacific ExJapan Stock Indx		-	3.980
Fidelity Pacific Fund Euro		2.619	3.980
JPMorgan Emerging markets Small cap		-	4.120
Vanguard Global Smallcap index Fund		3.992	4.260
Schroder ISF Frontier Markets Eq		3.868	4.530
Northern trust Em Custom ESG EQ 1		5.790	4.940
Northern trust Wld Custom ESG EQ 1		20.976	17.761
Allianz Best Styles Global Eq Acc		17.054	18.445
Amundi ETF CAC 40		-	6.986
Fidelity Japan Aggr Growth		5.472	3.604
SPDR MSCI Europe Fianancials ETF		4.882	6.481
iShares Automation en robotics ETF		3.796	-
JP Morgan Asia Growth		2.812	-
Wellington Asian Opportunities		2.777	-
		112.653	130.020
<u>Obligaties</u>			
Kempen Euro Credit Fund	var.	16.915	11.958
Pimco emerging Market Bond Fund	var.	-	12.000
Rabobank certificaten	6,500%	-	19.049
Robeco Global Total return FH EUR	var.	-	18.757
Robeco Lux-o-rente EH EUR	var.	21.800	30.336
Vanguard Eurozone Inflation Link Bd	var.	44.029	39.046
Vanguard Global Bond Index Fund	var.	44.898	46.728
BNP Paribas Flexi US Mortgage	var.	-	24.521
Invesco Glob Inv Grade Corp Bond Z	var.	28.372	19.986
Schroder Euro Corporate Bond ZD	var.	10.924	7.000
ishares US MBS Eur Hedged acc		16.678	-
Neuberger \ Berman EMD Blend Acc		11.983	-
Pimco global bond fund Acc		23.315	-
Pimco global capital securities acc		11.898	-
Totaal aandelenfondsen		230.812	229.381
Totaal effectenportefeuille		343.465	359.401
De beurswaarde van de effectenportefeuille bedraagt ultimo 2019, resp.2018		€ 373.712	€ 352.943

Vorderingen op korte termijn

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Te vorderen rente beleggersrekening	2	1
Te vorderen couponrente	-	9
Te vorderen dividendbelasting	752	562
Nog te ontvangen dividend fondsen	1.424	1.447
Totaal	2.178	2.019

Stichting Vrienden van Amaran

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Rabobank spaarrekening	33.012	13.010
Rabobank rekening-courant	280	2.472
Rabobank beleggersrekening	5.274	4.139
Totaal	38.566	19.621

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

Eigen vermogen

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Algemene reserve</i>		
	€	€
Saldo per 1 januari boekjaar	378.374	373.777
Bij: resultaat boekjaar	5.468	4.597
Saldo per 31 december boekjaar	383.842	378.374
Totaal eigen vermogen per 31 december boekjaar	383.842	378.374

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het exploitatieresultaat 2019 ad € 5.468,- verdeeld zoals is aangegeven onder de resultatenrekening in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Schulden op korte termijn

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Nog te besteden giften	-	1.500
Nog te betalen bankkosten	62	-
Nog te betalen advieskosten	305	952
Kortlopende schulden (aan Amaran Groep)	-	215
Totaal	367	2.667

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

1 januari 2019		1.500
Af: besteed in het boekjaar 2019	(816)	
Af: vrijval van toezeggingen (geannuleerd / niet uitgevoerd door de aanvragers)	(684)	
Afloop beginbalans		(1.500)
bij: toegezegde giften in 2019 naar aanleiding van bestuursbesluiten	8.376	
waarvan daadwerkelijk uitgekeerd aan de aanvragers in 2019	(8.376)	
waarvan in 2019 weer geannuleerd door aanvragers	-	
saldo van verschillen tussen toezegging en feitelijke uitkering	-	
31 december 2019		-

Nog te besteden giften

In 2019 is voor een bedrag van € 816,- besteed op basis van toezeggingen uit voorgaande jaren.

Kortlopende schulden aan Amaran Groep

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

Stichting Vrienden van Amarant

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Giften uit fondsenwerving

Giften donateurs

2019	2018
€	€
1.489	4.805

Opbrengsten effecten

Opbrengst obligaties en fondsen
Couponrente
Rente Rabo beleggersrekening
Totaal

2019	2018
€	€
2.911	3.377
916	1.099
-	-
3.827	4.476

Overige opbrengsten

Koerswinst bij verkoop
Onderschrijdingsbedrag giften
Totaal

2019	2018
€	€
13.298	2.329
684	6
13.982	2.335

Bureaunkosten

Bankkosten
Advieskosten Rabobank
Overig
Totaal

2019	2018
€	€
225	221
3.538	3.614
48	74
3.811	3.909

Overige lasten

Koersverlies bij verkoop
Kosten bij (ver)koop obligaties/effecten
Totaal

2019	2018
€	€
1.643	645
-	-
1.643	645

Verstreckte giften

Totaal

2019	2018
€	€
8.376	2.465

Een specificatie van de verstreckte giften is opgenomen in Bijlage I

Stichting Vrienden van Amarant

ONDERTEKENING DOOR HET BESTUUR

Het bestuur heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in haar vergadering van ,, 2020
en als blijkt daarvan ondertekend.

F.C.J. Jongen voorzitter en secretaris

C.J.P.M. van Sprang penningmeester

R.J.E. Withagen lid

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De samenstellingsverklaring van de accountant is opgenomen op pagina 11.

BIJLAGE I SPECIFICATIE GIFTEN 2019

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

			Toekenning €	Besteding €
KDC Kobalt	Ontmoeten en Zo - Schatkistjes	oktober-18	1.500	816
Annevillelaan	Tovertafel	12-07-19	3.500	-
Fysiotherapie Rijsbergen	Fietslabyrith	22-07-19	2.500	-
Kinderboerderij Breda Noord	Planten nieuwe bomen	12-09-19	1.500	-
De Gaote Blaazers, vrijwilligersorkest / 33 jarig jubileumfeest		04-11-19	333	-
Biljartvereniging Caramboles	Poloshirts met opdruk	05-12-19	543	-

Totaal 1

9.876	816
--------------	------------

(2) De volgende aanschaffingen vinden in 2020 plaats en niet in het jaar van toekenning:

Toekenning
€
0

Totaal 2

-

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

			Toekenning €	Besteding €
KDC Kobalt	Ontmoeten en Zo - Schatkistjes		684	-
Totaal 3			684	-



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Vrienden van Amarant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Amarant te Tilburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van Amarant. Wij hebben 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tilburg, 21 september 2020

Swaans Registeraccountants

Mw. Drs. I.T.M. van de Maat RA