

Stichting SFO

financiële gegevens publicatie

De financiële gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2019 van Stichting SFO die door EY van een beoordelingsverklaring is voorzien

Stichting SFO**BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)**

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	10.240.038	8.605.916
Financiële vaste activa	84.299.317	71.008.882
Totaal vaste activa	94.539.355	79.614.798
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	148.100	214.965
Liquide middelen	2.760.127	4.325.319
	2.908.227	4.540.284
Totaal activa	97.447.582	84.155.082
	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geïndexeerd stamkapitaal	77.191.906	75.460.914
Herwaarderingsreserve Onroerend goed	4.813.066	3.915.363
Reserve ongerealiseerd koersresultaat	10.785.722	1.975.240
Reserve doelstelling	3.572.677	1.976.151
	96.363.371	83.327.668
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.084.211	827.414
	1.084.211	827.414
Totaal passiva	97.447.582	84.155.082

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Begroot 2020	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Baten:			
Netto opbrengst effecten	883.500	1.001.761	717.887
Netto opbrengst liquide middelen	0	-29	1.900
Netto opbrengst missie gerelateerd onroerend goed en leningen	308.450	303.934	208.049
Netto opbrengst commercieel onroerend goed	175.000	624.796	584.995
Overige opbrengsten	750.000	750.000	750.000
Som der BATEN	2.116.950	2.680.462	2.262.831
Organisatiekosten	105.000	119.179	160.578
EXPLOITATIERESULTAAT	2.011.950	2.561.283	2.102.253
Totaal koersresultaat effecten	1.284.450	12.048.764	-4.205.641
TOTAAL RESULTAAT	3.296.400	14.610.047	-2.103.388
Bestedingen in het kader van statutaire doelstelling (exclusief investeringen in missie gerelateerd onroerend goed en leningen)	-2.200.000	-2.047.047	-623.070
RESULTAAT BOEKJAAR	1.096.400	12.563.000	-2.726.458

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Exploitatieresultaat	1.096.400	12.563.000	-2.726.458
Af: toevoeging stamkapitaal	-1.655.531	-1.730.992	-1.489.712
Af: toevoeging reserve ongerealiseerd koersresultaat *	0	-9.059.806	4.067.385
Af: toevoeging aan de herwaarderingsreserve	0	-425.000	-440.180
Per saldo toevoeging aan de reserve doelstelling	-559.131	1.347.202	-588.965

Percentage kosten ten opzichte van de totale baten

<i>Totale baten</i>	100%	100%	100%
Som der organisatiekosten	5%	4%	7%
Exploitatieresultaat	95%	96%	93%

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven"

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaglegging 640 "Organisaties zonder winststreven". De Stichting SFO is statutair gevestigd op Velderwoude 46, 2522 PB 's-Hertogenbosch en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 41154952. De jaarrekening is opgemaakt op 15 juni 2020.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

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.

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. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Materiële vaste activa (missie gerelateerd vastgoed)

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. Indien de WOZ waarde van een nieuwbouwproject nog niet beschikbaar is, wordt een voorlopige schatting berekend op basis van 2 huurperiodes tegen de jaarlijkse huur (in de regel 15 tot 20 jaar)

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. 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. De herwaarderingsreserve is het verschil tussen de reële waarde en de waarde op basis van de verkrijgingsprijs. 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 hypotheekleningen u/g, ook de effecten opgenomen. De leningen/hypotheekleningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde plus transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

De effecten zijn als financieel vast actief opgenomen gezien het langlopende karakter daarvan. De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen verkrijgingsprijs. De effecten met een beursnotering 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. Voor de ongerealiseerde koersresultaten van de effecten wordt via de resultaatbestemming de reserve ongerealiseerd koersresultaat gevormd.

Bij verkoop van effecten wordt het gerealiseerde deel van de reserve ongerealiseerd koersresultaat opgenomen in de overige reserves. Ontvangen dividenden aandelen en rentes obligaties worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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 consumptieprijzen 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.

2.3.2 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 2019 opgenomen in het kader van de statutaire doelstelling evenals de voorgenomen bestedingen in het boekjaar 2020

	2019	2020
Wooninitiatieven	80.000	200.000
Recreatie en sport	280.835	275.000
Werk- en dagbesteding	139.500	200.000
Projecten met HandicapNL	483.538	400.000
Therapie	1.800	50.000
Vervoer	22.750	50.000
Incidentele subsidies buitenland	60.550	25.000
Projecten SFO	1.028.280	0
Vrijgevallen toezeggingen voorgaande jaren	-50.206	
	2.047.047	1.200.000
Missiegerelateerde investeringen en leningen	1.017.559	1.000.000
Besteding op kasbasis	3.064.606	2.200.000