

JAARREKENING 2018

BALANS PER 31
DECEMBER
(na resultaatbestemming)
(in duizenden euro's)

	31 december 2018	31 december 2017
Activa		
Financiële vaste activa		
Aandelen en participatiebewijzen	244.139	268.895
Obligaties	<u>138.632</u>	<u>128.903</u>
	382.770	397.798
Vorderingen		
Overige vorderingen	<u>1.838</u>	<u>1.266</u>
	1.838	1.266
Liquide middelen	<u>6.097</u>	<u>7.558</u>
	<u>390.705</u>	<u>406.623</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	378.372	382.979
Bestemmingsreserves	<u>4.919</u>	<u>7.316</u>
	383.291	390.295
Langlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	912	5.190
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	5.902	10.791
Overige schulden	<u>600</u>	<u>347</u>
	<u>6.502</u>	<u>11.138</u>
	<u>390.705</u>	<u>406.623</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN
(in duizenden euro's)

	Begroting 2018 *	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
Baten			
Financiële baten			
▪ Dividend	0	3.079	4.575
▪ Interest	0	2.487	2.820
▪ Gerealiseerde herwaardering	0	7.601	29.287
▪ Ongerealiseerde herwaardering	0	-16.036	-791
▪ Overige baten	0	1	1
Som der baten	0	-2.869	35.891
Lasten			
Bestuurskosten	121	108	108
Algemene kosten **	2.578	1.715	3.695
Verstrekke subsidies en programmakosten ***	4.496	2.311	6.078
Som der lasten	7.195	4.134	9.881
Saldo	-7.195	-7.003	26.009

*In het strategisch beleggingsplan wordt uitgegaan van een nominaal rendement van 5% op de portefeuille op lange termijn. Koersbewegingen zijn zeker op korte termijn niet te voorspellen, vandaar dat in de begroting is uitgegaan van nihil resultaat.

** De algemene kosten vallen lager uit dan begroot. Dit komt voornamelijk door lagere beleggingskosten. Een gedeelte van de kosten zijn in de koersen verwerkt (niet zichtbaar). FNO heeft een eigen personeelsreglement. De structuur en de hoogte van de bezoldiging van de directeur/bestuurder sluit aan bij de gedragscode van de FIN en valt binnen het kader 'Richtlijn beloning van directeuren van Goede Doelen Nederland'.

***De programmakosten vallen lager uit dan begroot. De onderbesteding van de programma's resulteert in een budgetoverheveling naar 2019.

Verdeling saldo

	2018	2017
Toevoeging algemene reserve	-4.607	29.469
<i>Mutatie Bestemmingsreserve</i>		
Gezonde Toekomst Dichterbij	-320	-1.219
Meer Veerkracht, Langer Thuis	-445	-4.544
Zorg én Perspectief	-716	-535
Klein Geluk	-	-163
Klein Geluk 1821	-916	3.000
Totaal mutatie	-2.396	-3.460
Totaal resultaat verdeling	-7.003	26.009



1. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1.1 Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

1.2 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen en verkoopresultaten van deze activa worden ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

1.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van FNO bestaat uit de algemene en bestemmingsreserve. Dit vermogen wordt aangehouden als bron van inkomsten en bestaat uit een portefeuille van aandelen, staats- en bedrijfsobligaties.

De bestemmingsreserve ten behoeve van het programmatisch werken is een tijdelijke reserve en wordt gebruikt om een overschot in enig jaar te bestemmen ten behoeve van de doelstelling in de daaropvolgende jaren. Deze bestedingsbeperking of dit bestedingsdoel heeft het bestuur in de reserves aangebracht.

2. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.1 Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten al zodra zij voorzienbaar zijn.

2.2 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.3 Verstrekte subsidies

Subsidieverstrekingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning van de subsidie is genomen, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

2.4 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het saldo uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Fonds NutsOhra

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2018 van Stichting Fonds NutsOhra te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Fonds NutsOhra.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Fonds NutsOhra op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt vermeld punt van de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2018;
2. de samengevatte winst-en-verliesrekening over 2018; en
3. de bijbehorende toelichtingen.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640). Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van Stichting Fonds NutsOhra en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 7 mei 2019.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Fonds NutsOhra in onze controleverklaring van 7 mei 2019.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt vermeld punt van de toelichting.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Utrecht, 7 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



Drs. J.S. Terlingen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

