

VERKORTE JAARREKENING 2018

Verkorte balans

	<u>Ultimo 2018</u>	<u>Ultimo 2017</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa	13.349.001	13.325.001
Financiële vaste activa	52.445.219	55.580.760
Vlottende activa		
Vorderingen	257.329	168.031
Liquide middelen	<u>13.697.034</u>	<u>14.048.576</u>
Totaal	<u><u>79.748.583</u></u>	<u><u>83.122.368</u></u>
Eigen vermogen		
Vrij besteedbaar	65.652.043	69.823.480
Vastgelegd	10.004.439	9.983.376
Voorzieningen	707.761	682.024
Kortlopende schulden	<u>3.384.340</u>	<u>2.633.488</u>
Totaal	<u><u>79.748.583</u></u>	<u><u>83.122.368</u></u>

Verkorte staat van baten en lasten

	<u>Exploitatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Exploitatie</u>	<u>Begroting</u>
	2018	2018	2017	2019
	€	€	€	€
Baten				
Directe baten uit beleggingen	1.334.032	425.000	485.329	90.000
Missie gerelateerde baten	615.290	468.224	589.289	337.000
Baten uit exploitatie onroerend goed	5.301	7.400	7.386	7.500
Diverse baten	<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>80.000</u>	<u>1.000.000</u>
	1.974.623	900.624	1.162.004	1.434.500
Koersresultaten	<u>(3.440.307)</u>	<u>-</u>	<u>3.136.957</u>	<u>-</u>
Som der baten	<u><u>(1.465.684)</u></u>	<u><u>900.624</u></u>	<u><u>4.298.961</u></u>	<u><u>1.434.500</u></u>
Lasten				
Doelbestedingen				
<i>Projectfinanciering</i>	2.008.511	1.768.916	1.834.162	1.590.393
<i>Instandhouding Akerendam</i>	<u>290.833</u>	<u>365.808</u>	<u>367.475</u>	<u>409.107</u>
	2.299.344	2.134.724	2.201.637	1.999.500
Vermogensbeheer	262.891	280.000	276.057	270.000
Beheer en administratie	<u>117.911</u>	<u>113.500</u>	<u>115.195</u>	<u>137.500</u>
Som der lasten	<u><u>2.680.146</u></u>	<u><u>2.528.224</u></u>	<u><u>2.592.889</u></u>	<u><u>2.407.000</u></u>
Resultaat deelneming	<u>(28.544)</u>	<u>-</u>	<u>(160.923)</u>	<u>-</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>(4.174.374)</u></u>	<u><u>(1.627.600)</u></u>	<u><u>1.545.149</u></u>	<u><u>(972.500)</u></u>
Bestemming saldo				
Toevoeging/onttrekking eigen vermogen	<u><u>(4.174.374)</u></u>	<u><u>(1.627.600)</u></u>	<u><u>1.545.149</u></u>	<u><u>(972.500)</u></u>



TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Algemene toelichting

Fonds Sluyterman van Loo

De Stichting heeft ten doel:

- De zorg voor en/of huisvesting van oudere personen en het verrichten van al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zin.
- Het instandhouden en dienstbaar maken van het op “Akerendam” staande huis, dat eenmaal het ouderlijk huis van de Stichtster is geweest en van de overige op het buitengoed “Akerendam” gestichte opstallen alsmede het daartoe behorend erf met tuin en vijver voor sociale, culturele of andere doeleinden, voor zover mogelijk ten behoeve of mede ten behoeve van oudere personen.

Als stimuleringsfonds voor ouderenprojecten bevordert Fonds Sluyterman van Loo het welbevinden van ouderen in Nederland en in het Caribisch deel van het Koninkrijk. Door middel van subsidies worden initiatieven en projecten ondersteund die zich richten op:

- versterken van zelfredzaamheid
- behoud van autonomie en waardigheid
- bevorderen van zingeving
- stimuleren van positieve beeldvorming

Het fonds bevordert de ontwikkeling van innovatieve huisvestingsprojecten voor kwetsbare ouderen.

Tevens stimuleert het fonds sociaalwetenschappelijk onderzoek en de gedachteontwikkeling over ouderen.

Fonds Sluyterman van Loo kan haar werk verrichten dankzij de revenuen van haar vermogen.

De Stichting is feitelijk gevestigd op Velsersweg 20, 1942 LD te Beverwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222196.

Algemeen

Stelselwijzigingen

In 2018 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Consolidatievrijstelling

De Stichting maakt samen met Stichting Nieuw Akerendam deel uit van een groep. Aangezien deze groep geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2: 407, lid 2, sub a BW.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook de bestuurders van Fonds Sluyterman van Loo zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Fonds Sluyterman van Loo zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

De schattingen van tegen bedrijfswaarde gewaardeerde activa worden jaarlijks geëvalueerd.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van de Stichting worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de Stichting haar activiteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Fonds Sluyterman van Loo.

Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van het resultaat in de staat van baten en lasten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De statutair belaste activa 'Akerendam' inclusief inboedel wordt, vanwege vergaande statutaire beperkende voorschriften inzake de bestemmingsmogelijkheden en het historische karakter, in de balans opgenomen voor € 1. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan het landgoed Akerendam is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waarde-stijgingen, of beide, te realiseren.

Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoed-beleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde gebaseerd op de bedrijfswaarde. De actuele waarde wordt periodiek getoetst. Waardeveranderingen van vastgoed beleggingen worden rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen in de herwaarderingsreserve. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

De activa ten behoeve van verkoop worden gewaardeerd op basis van de WOZ-waarde. Mutaties in de waardering van de materiële vaste activa komen ten gunste, respectievelijk ten laste van de herwaarderingsreserve.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is bij het contant maken van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd volgens WSW van 5,00% (2017: 5%). Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten of ten laste gebracht van de herwaarderingsreserve voor zover deze beschikbaar is.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële vaste activa

Effecten

Effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum. Mutaties in de waardering van de effecten komen ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten. Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan de effecten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Deelnemingen

Meerderheidsdeelnemingen en overige deelnemingen, waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde. Voor meerderheidsdeelnemingen wordt de nettovermogenswaarde berekend volgens de grondslagen, die gelden voor deze jaarrekening. Voor minderheidsdeelnemingen, waarvoor onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de jaarrekening van de betreffende deelneming.

Deelnemingen, waar geen invloed van betekenis op de zeggenschap wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of, indien hiertoe aanleiding bestaat, tegen een lagere waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kapitaal/Bestemmingsreserve/Bestemmingsfonds

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen.

Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de Stichting of door derden zijn opgelegd.

Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn opgesteld, worden vermeld.



Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Herwaarderingsreserve onroerend goed

De herwaarderingsreserve is gevormd op basis van mutaties in de waardering van het onroerend goed.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van de statutair belaste activa wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Subsidieverplichtingen

Toegezegde subsidies worden in het jaar van toekenning als verplichting opgenomen.

Pensioenregeling

De Stichting heeft een zogenaamde toegezegd-pensioenregeling dat ondergebracht is bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van salaris en dienstjaren.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Bij de indeling van de staat van baten en lasten is gekozen voor het functionele model.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Directe baten uit beleggingen

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 bate verantwoord. Voorts worden de provisiekosten met betrekking tot de aan- en verkoop van effecten apart verantwoord.

Overige rentebaten en rentelasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Huuropbrengsten

De opbrengsten uit de verhuur van woningen worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben rekening houdend met de bepalingen uit de verhuurovereenkomsten zoals deze overeengekomen zijn.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Koersresultaat beleggingen

De koersresultaten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Resultaat deelnemingen

Resultaten van niet-geconsolideerde deelnemingen worden gebaseerd op basis van de nettovermogenswaardemethode. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt.

Lasten

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

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

Fonds Sluyterman van Loo hanteert de verplichtingenbenadering en betaalt op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen.

Behalve de betaling van premies heeft de Stichting geen verdere verplichtingen voor deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het College van Regenten van Stichting Sluyterman van Loo
Referentie: MB/50389/2019-C03.003

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2018 (hierna ‘de samengevatte jaarrekening’) van Stichting Sluyterman van Loo te Beverwijk is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Sluyterman van Loo.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Sluyterman van Loo op basis van de grondslagen zoals beschreven op pagina 2 tot en met 9 van de samengevatte jaarrekening.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2018;
2. de verkorte staat van baten en lasten over 2018;
3. de bijbehorende toelichtingen.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 “Organisaties zonder winststreven”, die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. 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 Sluyterman van Loo 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 27 maart 2019.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Sluyterman van Loo in onze controleverklaring van 27 maart 2019.

Verantwoordelijkheden van het college van regenten voor de samengevatte jaarrekening

Het college van regenten is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven op pagina 2 tot en met 9 van de samengevatte jaarrekening.

In dit kader is het college van regenten tevens verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Eisenhowerlaan 134
2517 KN Den Haag
Postbus 87830
2508 DE Den Haag
Tel: (070) 354 89 87
Fax: (070) 354 15 95
info@gba-adviseurs.nl
www.gba-adviseurs.nl
KvK: 27329406

Becon nr.: 33.90.03



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

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'.

Den Haag, 28 maart 2018

GBA Accountants

M. Broekman RA AA