

Stichting Neys-van Hoogstratenfonds
Den Haag

Staat van Baten en Lasten over 2018

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> | |
|--|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Resultaat uit beleggingen | | 86.310 | | 89.280 |
| Koersresultaat aandelen | | -86.204 | | 204.364 |
| Af: kosten van beleggingen | | -474 | | -522 |
| | | <u>-368</u> | | <u>293.122</u> |
| LASTEN | | | | |
| Bestuurskosten | 5.625 | | 5.625 | |
| Afschrijvingen | | | | |
| Algemene kosten | 16.014 | | 15.240 | |
| | | <u>21.639</u> | | <u>20.865</u> |
| EXPLOITATIE RESULTAAT | | <u>-22.007</u> | | <u>272.257</u> |
| Doelbestedingen | | -232.499 | | -252.483 |
| | | <u>-254.506</u> | | <u>19.774</u> |
| Ten laste van de uitkeringsbestemmingsreserve gebrachte doelbestedingen | | 232.499 | | 252.483 |
| RESULTAAT | | <u><u>-22.007</u></u> | | <u><u>272.257</u></u> |
| Resultaat verdeling | | | | |
| Koersverschillenbestemmingreserve | | -103.641 | | 102.182 |
| Vermogenstoenamebestemmingsfonds | | 12.245 | | 25.511 |
| Uitkeringsbestemmingsreserve | | 69.389 | | 144.564 |
| | | <u>-22.007</u> | | <u>272.257</u> |

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De cijfers zijn ontleend uit de jaarrekening 2018, waarbij Grant Thornton accountants en adviseurs d.d. 21 maart 2019 een samenstellingsverklaring heeft afgegeven.

Op basis van de gegevens is de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving van kleine "Organisaties -zonder- Winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijzen. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor resultaat bepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van de vermogenswaarden enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

De netto opbrengsten betreft de in het verslagjaar ontvangen rente, dividenden en resultaat op effecten.

Financiële vaste activa

De effecten zijn gewaardeerd tegen beurswaarde per balansdatum.

Niet gerealiseerde koersverliezen worden voor wat betreft:

- aandelen, voor 50% toegevoegd aan de resultaten en voor 50% toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve aandelen;
- obligaties, toegevoegd aan de koersverschillenbestemmingsreserve obligaties

Niet gerealiseerde koersverliezen komen zo mogelijk eerst ten laste van de koersverschillenbestemmingsreserve en daarna ten laste van de andere bestemmingsreserves.

De niet gerealiseerde koerswinsten en koersverliezen op aandelen en obligaties worden berekend op basis van het totaal van de aandelenportefeuille en op basis van het totaal van de obligatieportefeuille.

Bij ruiling van obligaties wordt de koerswinst toegerekend aan de resterende looptijd van de verkochte obligaties en verantwoord als obligatierente.

Bij aankoop obligaties boven pari wordt het gedeelte van de kostprijs boven pari geactiveerd en via lineaire afschrijving naar looptijd van de obligaties in mindering op de obligatierente gebracht.

Toelichting

| <u>Doelbestedingen</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Gefinancierd 13 onderzoeken (2017: 12) | 207.499 | 227.483 |
| workshop 2020 | 25.000 | 25.000 |
| | <u>232.499</u> | <u>252.483</u> |