

Stichting Van Herel Fonds

Pieter de Hooghlaan 77

1213 BS Hilversum

Jaarverslag 2016

April 2017

BALANS

per 31 december 2016

alle bedragen in €

ACTIVA

	Noot	31 december 2016	31 december 2015
VASTE ACTIVA			
Immaterieel vaste activa		-	-
Materieel vaste activa		-	-
Financiële vaste activa		-	-
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Rentevordering		2.433	537
Effecten		-	-
Liquide middelen			
ABN AMRO SPAAR 408928646		4	4
ABN AMRO betaalrekening 448995204		122.434	943
ABN SPAAR 430688210		444.337	143.800
TOTAAL		566.775	144.747
		569.208	145.285

PASSIVA

	Noot	31 december 2016	31 december 2015
RESERVES EN FONDSSEN	1		
Bestemmingsreserves			
Overige reserves		569.208	145.285
Bestemmingsfondsen			
		569.208	145.285
VOORZIENINGEN		-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN		-	-
TOTAAL		569.208	145.285

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1 januari 2016 t/m 31 december 2016

alle bedragen in €

	Noot	2016		2015	
BATEN					
Baten uit eigen fondsenwerving		422.000		145.000	
Rentebaten en baten uit beleggingen		2.433		542	
Overige baten					
Totaal baten			424.433		145.542
LASTEN					
Besteed aan doelstellingen		-			
Kosten fondsenwerving		-			
Kosten van beleggingen					
Kosten beheer en administratie	2	509		257	
Totaal lasten			509		257
Saldo van baten en lasten			423.924		145.285
Bestemming saldo 2016					
Dotatie bestemmingsreserve			-		
Dotatie overige reserve			423.924		145.285
			423.924		145.285

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen en activiteiten

Stichting Van Herel Fonds (hierna ook: Stichting) is op 13 oktober 2014 opgericht. De Stichting heeft ten doel het verstrekken van leningen, het doen van giften, en, in uitzonderingsgevallen, het verstrekken van risicokapitaal, ten behoeve van arme mensen in ontwikkelingslanden die onder de armoedegrens leven, op het gebied van gezondheidszorg, onderwijs en vorming voor volwassenen en kinderen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De Stichting heeft uitdrukkelijk geen winstoogmerk en is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Het fonds werft niet actief geld of goederen onder derden.

Grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 inzake Fondsenwervende instellingen. Alle bedragen in de jaarrekening worden weergegeven in euro's, tenzij anders vermeld.

De algemene grondslag van de activa en passiva alsmede voor de bepaling van het resultaat is de historische verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De Staat van Baten en Lasten is opgesteld overeenkomstig het model zoals opgenomen in bovengenoemde Richtlijn 650

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vergelijking met voorgaand boekjaar

Het boekjaar van de Stichting is gelijk aan het kalenderjaar. In afwijking hiervan is het eerste boekjaar een lang boekjaar lopend van oprichtingsdatum 13 oktober 2014 tot en met 31 december 2015.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van een eventuele voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven in de staat van baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Aangezien de Stichting in de opbouwfase verkeert en de kosten minimaal zijn, is het model 'Toelichting lastenverdeling' uit de Richtlijn 650 in deze fase niet opgesteld.

Baten

Donaties worden als baten verantwoord in het jaar waarin ze per bank zijn ontvangen.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden afzonderlijk in de toelichting op de staat van baten en lasten vermeld, onder vermelding van de aard van de bestemming.

Bedrijfslasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen op de vaste activa worden gebaseerd op de aanschafwaarde. De afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte gebruiksduur.

TOELICHTING OP DE BALANS

1. Fondsen en reserves

Overige reserves

Stand per begin boekjaar	145.285
Mutatie uit resultaatverdeling	423.924
Stand per einde boekjaar	<u>569.208</u>

Gedurende de opbouw van het vermogen van de Stichting zijn er nog geen reserves afgezonderd voor een speciaal doel. Om die reden heeft het bestuur de ter beschikking staande middelen gedoteerd aan de Overige reserves.

Let op als niet het bestuur van het Fonds maar een derde een bestemming aan de middelen heeft gegeven dan moet dit deel worden aangemerkt als bestemmingsfonds. Gedacht kan worden aan donaties waarvan de donateur heeft aangegeven dat deze niet bestemd zijn om te besteden maar om te beheren en het rendement daarvan te besteden aan de doelstelling.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2. Kosten beheer en administratie

De beheer en administratiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd

Registratiekosten (Fly Webservices)	25
Algemene kosten	295
Bankkosten	189
Totaal	<u>509</u>