

Jaarrekening en accountantsrapport

Stichting Bon Coeur

te Alphen aan den Rijn

over 2017

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	1
Algemeen	2
Financieel verslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten over 2017	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	11

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting Bon Coeur
Hoorn 126 a
2404 HJ Alphen aan den Rijn

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Flemingweg 10
Postbus 2259
2400 CG Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 00
F 088 - 676 90 10
www.gt.nl

Alphen aan den Rijn, 4 juni 2018

Betreft: jaarrekening 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 30.777.002 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 40.092.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 30.777.002 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 40.092, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 11 van dit rapport.

Hoogachtend,
Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M. Baks RA

ALGEMEEN

Doelstelling

De activiteiten van Stichting Bon Coeur bestaan voornamelijk uit het (financieel) ondersteunen van charitatieve, culturele, wetenschappelijke en algemeen nut beogende instellingen en andere maatschappelijke doelen.

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door de heer A.C. Goedhart, de heer C.H. Goedhart, mevrouw M.L. Goedhart-Noordhoek, mevrouw N. Nijhof en mevrouw M.L. Doorn.

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Doelstelling en activiteiten

De doelstelling van Stichting Bon Coeur is het doen van uitkeringen aan charitatieve, culturele, wetenschappelijke en algemeen nut beogende instellingen; zoals beschreven in het beleidsplan.

In het jaar 2017 is een bedrag van in totaal € 572.000 gedoneerd aan:

Stichting Parkvilla
Stichting BIO
Vrienden van de Hospicegroep A a/d R
Ronald McDonalddhuis
Stichting Vriendenkring Oudshoornse Kerk
Stichting Vrienden van de Remonstrantse Kerk
Stichting Homeplan
Stichting Hulphond
Stichting Oger Zoekhonden
Stichting Contacthond
LINDA Foundation
Stichting Toegankelijke Caravans Cote D'Azur
Stichting Vluchteling
Stichting KidsRights
Stichting Kinderen van Lamin Village
Stichting Het Vergeten Kind
Stichting Pr. Maxima Centrum
Stichting Dienstencentrum Gered Gereedschap
Giro555 Hulpactie Hongersnood Afrika
Artsen zonder Grenzen
Voedselbank
Conny Janssen Danst
SKVR - een rugzak vol talent
Stichting Semmy - Lak aan Tijn

Financiële informatie

In 2017 is een bedrag van € 5.000.000 toegevoegd aan het kapitaal van de Stichting, verkregen uit giften. Het kapitaal is in hoofdzaak belegd in liquiditeiten en een overwegend defensieve beleggingsportefeuille. De rendementen op het kapitaal worden aangewend ten behoeve van de activiteiten van de Stichting. De verwachte bestedingen voor het jaar 2018 bedragen circa € 700.000. De bestedingen zullen volgens het beleidsplan uitgevoerd worden.

Alphen aan den Rijn, 4 juni 2018

A.C. Goedhart

M.L. Goedhart-Noordhoek

N. Nijhof

M.L. Doorn

C.H. Goedhart

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	(1)	
Overige effecten	19.480.371	17.817.600
Vlottende activa		
Vorderingen	(2)	
Overige vorderingen en overlopende activa	76.220	61.456
Liquide middelen	(3)	7.850.171
	<u>30.777.002</u>	<u>25.729.227</u>

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	-	-
Bestemmingsreserve	749.410	709.318
Kapitaal	30.000.000	25.000.000
	30.749.410	25.709.318
Kortlopende schulden		
	(4)	
Overlopende passiva	27.592	19.909

	30.777.002	25.729.227
--	------------	------------

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017	2016
		€	€
Kosten			
Besteed aan doelstellingen	(5)	591.482	463.078
Exploitatieresultaat		-591.482	-463.078
Financiële baten en lasten	(6)	631.574	372.396
Resultaat		40.092	-90.682
Belastingen resultaat uit gewone exploitatie		-	-
Resultaat		40.092	-90.682

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Bon Coeur, statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, bestaan voornamelijk uit het (financieel) ondersteunen van charitatieve, culturele, wetenschappelijke en algemeen nut beogende instellingen en andere maatschappelijke doelen.

Vestigingsadres

Stichting Bon Coeur (geregistreerd onder KvK-nummer 54127068) is feitelijk gevestigd op Hoorn 126 a te Alphen aan den Rijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen van de entiteit, zoals hieronder zijn beschreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. 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.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de onderneming is euro (€).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties en certificaten worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Langlopende en kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de ontvangen bedragen enerzijds en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden in de verslagperiode.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1. Financiële vaste activa

Overige effecten

	Balanswaarde per 31-12-2017	Balanswaarde per 31-12-2016
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Overige effecten	19.480.371	17.817.600
	19.480.371	17.817.600

De beurswaarde van de effectenportefeuille bedraagt per 31 december 2017 € 20.709.644 (ultimo boekjaar 2016 € 18.702.022).

2. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	76.220	61.456
	76.220	61.456

Overlopende activa

Couponrente	16.569	16.563
Rente bankier	59.642	44.893
Overigen	9	-
	76.220	61.456

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	11.220.411	7.850.171
	11.220.411	7.850.171

Bestemmingsreserve

	2017	2016
	€	€
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	709.318	800.000
Toevoeging/onttrekking vanuit resultaatbestemming boekjaar	40.092	-90.682
Stand per 31 december	749.410	709.318

De bestemmingsreserve wordt gevormd om het kapitaal te beschermen tegen waardedalingen als gevolg van koersdalingen van beleggingen en dient daarmee de instandhoudingsdoelstelling van het (stam)kapitaal in gevallen waarin de behaalde beleggingsresultaten lager uitvallen dan de toegezegde giften in desbetreffend boekjaar. De bestemmingsreserve bedraagt maximaal 5% van het stamkapitaal ultimo boekjaar.

Kapitaal

Stand per 1 januari	25.000.000	16.000.000
Kapitaalstorting	5.000.000	9.000.000
Stand per 31 december	30.000.000	25.000.000

4. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	27.592	19.909

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Toegezegde giften

Per balansdatum is voor een bedrag van € 422.000 aan giften toegezegd. Deze giften hebben betrekking op de periode 2018 tot en met 2019.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
5. Besteed aan doelstellingen		
Accountant	2.602	1.996
Administratiekosten	10.000	10.000
Advieskosten	6.776	3.149
Besteed aan giften (inclusief bestedingen uit resultaatbestemming vorig jaar)	572.000	507.250
Overige algemene kosten	104	711
	591.482	523.106
Af: bestedingen aan giften uit resultaatbestemming vorig jaar	-	-60.028
	591.482	463.078
 6. Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	678.272	425.870
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	75.789	69.275
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-9.869	-38.485
Rentelasten en soortgelijke kosten	-112.618	-84.264
	631.574	372.396
 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Dividend uit effecten	403.028	256.452
Rente overige vorderingen en effecten	41.683	101.116
Gerealiseerde koersverschillen	233.561	68.302
	678.272	425.870
 <u>Rente overige vorderingen en effecten</u>		
Couponrente obligaties	41.683	101.116
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente en kosten bank	75.789	69.275
 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	-9.869	-38.485

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten effecten	<u>112.618</u>	<u>84.264</u>

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bon Coeur statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Bon Coeur te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bon Coeur per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bon Coeur zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de vereisten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Alphen aan den Rijn, 4 juni 2018

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M. Baks RA