

Jaarrekening en accountantsrapport

Stichting Bon Coeur

te Alphen aan den Rijn

over 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	1
Algemeen	2
Financieel verslag	
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	12
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13

Aan het bestuur van
Stichting Bon Coeur
Hoorn 126 A
2400 AG 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, 18 mei 2020

Betreft: jaarrekening 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 44.399.399 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 4.093.387.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 44.399.399 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 4.093.387, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 13 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 (uitgeschreven als bestuurder per 01-01-2020).

Verwerking van het verlies 2018

Het verlies van € 1.707.945 is in mindering gebracht op de overige reserves.

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 2019 is een bedrag van in totaal € 700.000 gedoneerd aan:

Metropole Orkest
Stichting BIO
Artsen zonder Grenzen
Bartiméus Fonds
Vrienden van de Hospicegroep Alphen aan den Rijn
Stichting KidsRights
Stichting Het Vergeten Kind
Stichting Vluchteling
Stichting Vrienden van de Remonstrantse Kerk
Stichting Macheo Ned
Stichting Contacthond
Stichting Dienstencentrum Gered Gereedschap
Stichting Parkvilla
Ronald McDonalddhuis
Stichting Vriendenkring Oudshoornse Kerk
Stichting Homeplan
Hulphond Nederland
LINDA Foundation
Stichting Toegankelijke Caravans Cote D'Azur
Vereniging Hendrick de Keyser
Stichting Oger SARdogs
SKVR - Een rugzak vol talent
Stichting Kind te Paard
Stichting Opkikker

Financiële informatie

In 2019 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 2020 bedragen circa € 950.000. De bestedingen zullen volgens het beleidsplan uitgevoerd worden.

Alphen aan den Rijn, 18 mei 2020

A.C. Goedhart

M.L. Goedhart-Noordhoek

N. Nijhof

C.H. Goedhart

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa	(1)	
Overige effecten	33.783.156	26.171.843
Vlottende activa		
Vorderingen	(2)	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.456	56.904
Liquide middelen	(3)	
	10.613.787	9.073.601
	<u>44.399.399</u>	<u>35.302.348</u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Continuïteitsreserve	-	-
Andere statutaire reserves	1.713.994	270.738
Kapitaal	2.650.131	-
	<u>40.000.000</u>	<u>35.000.000</u>
	44.364.125	35.270.738
Kortlopende schulden		
	(4)	
Overlopende passiva	35.274	31.610
	<u><u>44.399.399</u></u>	<u><u>35.302.348</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Kosten			
Besteed aan doelstellingen	(5)	713.593	679.911
Exploitatieresultaat		-713.593	-679.911
Financiële baten en lasten	(6)	4.806.980	-1.028.034
Resultaat		4.093.387	-1.707.945
Belastingen resultaat uit gewone exploitatie		-	-
Resultaat		<u>4.093.387</u>	<u>-1.707.945</u>

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.

De vennootschap is in het handelsregister ingeschreven onder nummer 54127068.

Algemeen nut beogende instelling

De stichting is door de Belastingdienst aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI). Hierdoor mogen donateurs hun giften aftrekken van de inkomsten- of vennootschapsbelasting.

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 overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Kosten algemeen

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 2019

1. Financiële vaste activa

Overige effecten

	Balanswaarde per 31-12-2019	Balanswaarde per 31-12-2018
	€	€
<u>Overige effecten</u>		
Overige effecten	33.783.156	26.171.843
	<u>33.783.156</u>	<u>26.171.843</u>

De overige effecten zijn gewaardeerd tegen de beurswaarde per balansdatum. De kostprijs van de portefeuilles bedraagt ultimo 2019 € 30.354.999 (ultimo 2018 €26.624.628)

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	2.456	56.904
	<u>2.456</u>	<u>56.904</u>
Overlopende activa		
Rente bankier	1.934	56.904
Overigen	522	-
	<u>2.456</u>	<u>56.904</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	10.460.772	8.803.297
ING Bank N.V.	153.015	270.304
	<u>10.613.787</u>	<u>9.073.601</u>

Continuïteitsreserve

	2019	2018
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	270.738	749.410
Effect stelselwijziging	-	1.229.273
Toevoeging/onttrekking vanuit resultaatbestemming boekjaar	1.443.256	-1.707.945
Stand per 31 december	1.713.994	270.738

De continuïteitsreserve 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 continuïteitsreserve bedraagt maximaal 10% van het stamkapitaal ultimo boekjaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Andere statutaire reserves		
Opwaarderingsreserve	2.650.131	-

Betreft indexering van het stamkapitaal. Toevoegingen aan deze reserve in een boekjaar vinden plaats indien en voor zover de resultaten dit toelaten. Bij niet volledige indexering zal (in toekomstige boekjaren met een overschot op de staat van baten en lasten) eerst een inhaalindexering dienen plaats te vinden voordat een toevoeging aan de continuïteitsreserve of extra uitgaven aan goede doelen gedaan wordt.

	2019	2018
	€	€
<i>Opwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	2.650.131	-
Stand per 31 december	2.650.131	-

Kapitaal

Stand per 1 januari	35.000.000	30.000.000
Kapitaalstorting	5.000.000	5.000.000
Stand per 31 december	40.000.000	35.000.000

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	35.274	31.610
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Toegezegde giften

Per balansdatum is voor een bedrag van € 790.000 aan giften toegezegd. Deze giften hebben betrekking op de periode 2020 tot en met 2021.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
5. Besteed aan doelstellingen		
Accountant	2.547	2.111
Administratiekosten	11.000	10.000
Advieskosten	-	10.679
Besteed aan giften (inclusief bestedingen uit resultaatbestemming vorig jaar)	700.000	657.000
Overige algemene kosten	46	121
	<u>713.593</u>	<u>679.911</u>
6. Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.378.482	428.667
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12.491	64.053
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	3.562.041	-1.401.033
Rentelasten en soortgelijke kosten	-146.034	-119.721
	<u>4.806.980</u>	<u>-1.028.034</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Dividend uit effecten	389.506	416.477
Rente overige vorderingen en effecten	120.928	59.919
Gerealiseerde koersverschillen	868.048	-47.729
	<u>1.378.482</u>	<u>428.667</u>
<u>Rente overige vorderingen en effecten</u>		
Couponrente obligaties	<u>120.928</u>	<u>59.919</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente en kosten bank	<u>12.491</u>	<u>64.053</u>
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Koersresultaten effecten	<u>3.562.041</u>	<u>-1.401.033</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten effecten	<u>146.034</u>	<u>119.721</u>

OVERIGE GEGEVENS**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 2019**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Bon Coeur te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de op bladzijde 4 tot en met bladzijde 12 in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bon Coeur per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de door de Stichting gekozen grondslagen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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;
- de overige gegevens.

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 en de overige gegevens 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 de door haar gekozen grondslagen. 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 stichting 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 stichting 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 stichting 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 stichting;
- 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 stichting 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 stichting 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.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 18 mei 2020

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M. Baks RA