

**'S-GRAVENHAAGSE STICHTING
TOT STEUN AAN DE BESTRIJDING VAN TUBERCULOSE
TE 'S-GRAVENHAGE**

JAARREKENING 2013

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Algemene toelichting	3
Overige gegevens	3
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	4
Balans per 31 december 2013	5
Staat van baten en lasten over 2013	6
Toelichting op de balans per 31 december 2013	7
Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2013	9
Verklaring kascontrole	10

's-Gravenhaagse Stichting tot Steun aan de bestrijding van Tuberculose

ALGEMENE TOELICHTING

Oprichting/doel

De 's-Gravenhaagse Stichting tot Steun aan de bestrijding van Tuberculose (hierna: de Stichting) is opgericht in 1990 en is voortgekomen uit de 's-Gravenhaagse Vereniging tot Bestrijding der Tuberculose, die op 29 december 1904 werd opgericht.

De Stichting heeft tot doel het steunen van nationale en internationale instellingen, die werkzaam zijn op het gebied van de bestrijding en preventie van tuberculose, het bevorderen van het onderzoek naar tuberculose, steun aan congressen over tuberculose en eventueel een financiële steun aan deelnemers van die congressen, en het meewerken aan publicaties over de tuberculose.

Bestuurssamenstelling

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2013 is als volgt:

Voorzitter:	De heer W.J. Waal
Secretaris:	De heer J.W. Andringa
Penningmeester:	De heer J. Petrarca
Bestuurslid:	Mevrouw H. Moerkoert-Hamminga
Bestuurslid:	Mevrouw J.C.H.M. Schepp-Beelen
Bestuurslid:	Mevrouw H. Hamminga
Bestuurslid:	De heer dr. H.H. Berendsen
Adviseur:	De heer E.M. Huisman
Adviseurs:	Mevrouw C.S.B. van Weezenbeek en mevrouw L. Roeters

Beleggingsbeleid

Het beleggingsbeleid is gericht op het behalen van jaarlijks rendement en het in stand houden van het vermogen. De portefeuille wordt beheerd door een beleggingscommissie. De verdeling van de portefeuille over soorten beleggingen is hierop afgestemd, waarbij de volgende bandbreedtes worden gehanteerd:

Obligaties	95-70%	Goed verhandelbaar en risico beperkt d.m.v. ratingeisen
Aandelen	5-20%	Kwaliteitsaandelen
Onroerend goed/beleggingsfondsen	0-10%	

Transacties in opties zijn niet toegestaan.

Resultaat activiteiten in het boekjaar

De activiteiten van de stichting betreft het toekennen van materiële bijdragen aan organisaties ten behoeve van de uitvoering van tuberculosebestrijdingsprojecten. De toekenningen in dit jaar bestaan naast een bijdrage aan KNCV Tuberculosefonds via de Dr. C. De Langen Stichting voor Mondiale Tuberculosebestrijding.

Vestigingsadres

Het vestigingsadres van de stichting is Parkstraat 17, 's-Gravenhage

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te rapporteren.

Resultaat 2012

Het voorstel om het nadelige saldo over 2012 ad € 15.668 ten laste te brengen van de algemene reserve en het ongerealiseerde koersresultaat toe te voegen aan de reserve niet-gerealiseerde koersverschillen is door middel van het bestuursbesluit d.d. 29 mei 2013 goedgekeurd.

Resultaat 2013

Aan het bestuur van de Stichting zal worden voorgesteld het voordelig exploitatiesaldo over 2013 exclusief ongerealiseerde koersresultaten op effecten ad € 5.666 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt. Het ongerealiseerde koersresultaat ad € 48.475 is toegevoegd aan de reserve niet-gerealiseerde koersverschillen.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De onder de financiële activa opgenomen aandelen worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt. Voor zover koerswinsten niet zijn gerealiseerd, worden deze bij resultaatverdeling verantwoord in de "Reserve niet-gerealiseerde koersverschillen". Indien de "Reserve niet-gerealiseerde koersverschillen" ontoereikend is, worden de niet-gerealiseerde koersverschillen ten laste van de algemene reserve gebracht.

Gerealiseerde koersverschillen worden in de rekening van baten en lasten verantwoord.

Obligaties aangekocht voor 2007 worden gewaardeerd tegen aflossingswaarde. Obligaties aangekocht in of na 2007 worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, waarbij de lineaire methode wordt toegepast. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

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, banktegoeden en bankdeposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de staat van baten en lasten

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.

Nalatenschappen worden als inkomsten verantwoord in het jaar dat de omvang betrouwbaar vast te stellen is.

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

Subsidieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld en er een in rechte afdwingbare verplichting is ontstaan, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd. Een in rechte afdwingbare verplichting kan ook op een andere wijze ontstaan.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Den Haag, mei 2014

's-Gravenhaagse Stichting tot Steun aan de bestrijding van Tuberculose**BALANS PER 31 DECEMBER 2013**

in euro

	Toelichting op pagina	31-12-2013	31-12-2012
ACTIVA			
Financiële vaste activa			
Effecten	7	1.372.894	1.468.528
Vorderingen en overlopende activa			
Te vorderen en vooruitbetaalde posten	8	21.870	25.844
Liquide middelen			
	8	448.461	295.973
		<u>1.843.225</u>	<u>1.790.345</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	8	1.766.124	1.781.792
Exploitatiesaldo boekjaar	8	5.666	15.668
Reserve niet-gerealiseerde koerverschillen	8	71.424	22.949
		<u>1.843.214</u>	<u>1.789.073</u>
Kortlopende schulden			
Nog te betalen posten	8	11	1.272
		<u>1.843.225</u>	<u>1.790.345</u>

's-Gravenhaagse Stichting tot Steun aan de bestrijding van Tuberculose

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

in euro

	Toelichting op pagina	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie
		2014	2013	2013	2012
BATEN					
Couponrente		50.000	52.150	39.819	48.881
Dividend		4.500	3.000	7.847	3.816
Bankrente		5.000	4.000	4.227	5.250
Giften		-	-	44	49
Nalatenschappen		-	-	9.837	-
		<u>59.500</u>	<u>59.150</u>	<u>61.774</u>	<u>57.996</u>
Niet gerealiseerd koersresultaat effecten		p.m.	p.m.	48.475	22.949
Amortisatie obligaties		2.300-	2.300-	2.072-	2.300-
		<u>57.200</u>	<u>56.850</u>	<u>108.177</u>	<u>78.645</u>
LASTEN					
Donaties	9	50.000	50.000	50.000	65.500
Bewaarloon effecten	9	1.200	1.500	1.124	1.157
Bank- en provisiekosten	9	2.000	1.500	884	1.951
Overige kosten	9	1.750	2.750	2.028	2.756
		<u>54.950</u>	<u>55.750</u>	<u>54.036</u>	<u>71.364</u>
Exploitatiesaldo		<u>2.250</u>	<u>1.100</u>	<u>54.141</u>	<u>7.281</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

in euro

ACTIVA

Financiële vaste activa

Effecten

De specificatie van de mutaties in de effectenportefeuille over 2013 luidt als volgt:

	obligaties	aandelen/ bel.fondsen	totaal
Balans per 31 december 2012	1.196.167	272.361	1.468.528
Aankopen in 2013	4.074	4.889	8.963
Verkopen/Uitlotingen in 2013	151.000-	-	151.000-
Gerealiseerde winsten/verliezen bij verkoop aandelen en verkoop en aankoop obligaties	-	-	-
Afschrijving geamortiseerde kostprijs obligaties	2.072-	-	2.072-
Aanpassing effecten op basis van beurswaarde per 31-12	7.179-	55.654	48.475
Balans per 31 december 2013	<u>1.039.990</u>	<u>332.904</u>	<u>1.372.894</u>

De specificatie van het effectenbezit, in euro's, per 31 december 2013 luidt als volgt:

	<i>Nominale waarde</i>	<i>Balanswaarde</i>	<i>Beurswaarde</i>
<u>Obligaties</u>			
4,625% GE Cap. Europ. Funding 2004-2014	136.000	136.000	141.938
3,250% ABN Amro Bank 2005-2015	150.000	150.000	158.534
4,500% Cred. Agricole cov 2009-2016	100.000	101.117	112.362
4,250% Westpac Banking 2009-2016	50.000	50.617	54.915
5,125% Siemens Fin. Mij. 2009-2017	100.000	101.800	117.034
4,000% Barclays Bank Plc 2010-2017	50.000	50.000	56.068
4,500% Ierland 2007-2018	50.000	49.400	55.910
4,375% Shell Int Finance BV 2009-2018	75.000	77.550	86.785
4,375% Instituto Credito Oficial 2009-2019	75.000	75.591	81.841
Julius Bear Absolute ret bnd dist	95.000	94.516	94.516
ssga Euro Sustainable Corp Bonds	135.810	153.400	153.400
	<u>1.016.810</u>	<u>1.039.990</u>	<u>1.113.303</u>

Het verschil in waardering tussen de nominale waarde en de balanswaarde wordt veroorzaakt door geamortiseerde kostrijzen voor een bedrag van € 6.074,-, waardering tegen beurswaarde van de ssga Euro Sustainable Corp Bonds van € 17.590 en een lagere beurswaarde op Julius Bear Absolute ret bnd dist van negatief € 484.

Met uitzondering van de GE Cap. Europ. Funding 2004-2014 hebben alle obligaties een looptijd langer dan een jaar.

Aandelen

Aantal

	<i>Balanswaarde (=beurswaarde)</i>
1.164 ASN duurzaam aandelenfonds 3	90.269
555 Julius Baer sam sustain glb	80.214
3.090 Kempen global high dividend fund	77.293
3.134 Triodos sust eq fund	85.128
	<u>332.904</u>

's-Gravenhaagse Stichting tot Steun aan de bestrijding van Tuberculose

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2013	31-12-2012
<u>Te vorderen en vooruitbetaalde posten</u>		
Coupons op obligaties	20.030	24.430
Bankrente	1.020	1.254
Dividendbelasting	820	160
	<u>21.870</u>	<u>25.844</u>

Alle bedragen die in de vorderingen zijn opgenomen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen	31-12-2013	31-12-2012
ABN Amro MeesPierson	164.016	15.878
ABN Amro MeesPierson charitas spaarrekening	283.457	278.995
ING Bank	988	1.100
	<u>448.461</u>	<u>295.973</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

Eigen vermogen	31-12-2013	31-12-2012
<u>Algemene reserve</u>		
Balans per 1 januari	1.766.124	1.781.792
Amortisatie kostprijzen obligaties	2.072-	2.300-
Exploitatiesaldo exclusief waardevermeerdering effecten	7.738	13.368-
Balans per 31 december	<u>1.771.790</u>	<u>1.766.124</u>
<u>Reserve niet-gerealiseerde koersverschillen</u>		
Balans per 1 januari	22.949	-
Dotatie boekjaar	48.475	22.949
Balans per 31 december	<u>71.424</u>	<u>22.949</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.843.214</u>	<u>1.789.073</u>

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij beschikbaar is en welk gedeelte is vastgelegd.

Kortlopende schulden	31-12-2013	31-12-2012
<u>Nog te betalen posten</u>		
Accountantskosten	-	748
Rekening-courant KNCV Tuberculosefonds	-	274
Overige	11	250
	<u>11</u>	<u>1.272</u>

Alle bedragen die in de kortlopende schulden zijn opgenomen hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is geen sprake van rente, aflossingsverplichtingen en zekerheden inzake de rekening-courant schuld aan KNCV Tuberculosefonds.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

LASTEN	Begroting 2014	Begroting 2013	Realisatie 2013	Realisatie 2012
Donaties				
Kenia	-	40.000	43.834	45.000
Nigeria	-	10.000	6.166	-
Namibië	21.500	-	-	-
Dominicaanse Republiek	-	-	-	15.000
Vietnam	22.000	-	-	-
Cambodja	6.500	-	-	-
Stichting Kinderhulp Rusland	-	-	-	5.500
	50.000	50.000	50.000	65.500

De daadwerkelijke toezegging over 2014 aan KNCV bedraagt € 52.500,=.

Bewaarloon effecten	1.200	1.500	1.124	1.157
----------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Bank- en provisiekosten	2.000	1.500	884	1.951
--------------------------------	--------------	--------------	------------	--------------

Overige kosten

Accountantskosten	-	750	-	689
Kerstgratificaties	900	900	900	900
Kamer van Koophandel	-	-	33	24
Lidmaatschap FIN	375	-	-	375
Overige algemene kosten	475	1.100	1.095	768
	1.750	2.750	2.028	2.756

De totale lasten zijn lager dan begroot door het vervallen van de accountantskosten.

De totale baten zijn hoger dan begroot door een positief ongerealiseerd koersresultaat op effecten.

Verslag kascommissie n.a.v. jaarrekening 2013.

Op vrijdag 11 april heb ik samen met mevrouw Lucian Roeters de jaarrekening 2013 alsmede de onderliggende stukken doorgenomen in het kader van de kascontrole.

In de stukken zijn geen onregelmatigheden aangetroffen. De genoemde saldi van beleggings- en bankrekeningen komen overeen met de door de bank(en) aangeleverde eindsaldi. Aangezien geen contante kas dan wel fysieke waardepapieren worden aangehouden hoefde hiervan geen staat te worden opgemaakt.

Op basis van de controle adviseer ik om decharge te verlenen aan de medewerkers van de afdeling Finance, Planning & Control van KNCV Tuberculosefonds voor de verrichte arbeid en het gevoerde beleid.

Overigens zijn in goed overleg met mevrouw Roeters enkele aandachtspunten benoemd:

- De ING rekening is een overblijfsel uit de tijd dat alle instellingen een Postbankrekening moesten hebben. Er vindt nauwelijks activiteit op plaats maar er wordt ruim EU 100 aan kosten voor betaald. Onderzocht zal worden of het zinvol is deze rekening op te heffen.
- De financiële administratie heeft erg veel werk aan het berekenen van amortisatiewaarden voor de obligatiebeleggingen. Deze berekeningen dienen geen ander doel dan te voldoen aan specifieke ANBI richtlijnen. Het is vanwege het belang van de ANBI status geen optie deze administratieve handeling stop te zetten. Wel kunnen we ABN AMRO vragen in haar beleggingsrapportage de berekening van de obligatiewaarden volgens de ANBI methode aan te leveren. Onbekend is nog of dit mogelijk is.

Tot slot:

- Ik stel voor volgend jaar de Kascommissie uit twee bestuursleden te laten bestaan.

Tot slot verzoek ik deze notitie in de eerstvolgende vergadering te behandelen en na aanvaarding over te gaan tot het verlenen van decharge.

Met vriendelijke groet,

Josip Petrarca