

Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

JAARREKENING 2017

Stichting Tempel Zwartsenberg Fonds
Coehoornsingel 14
9711 BS Groningen
050-3123569

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel Groningen: 41009074

Inhoudsopgave

	pagina
1. Algemeen	3
2. Balans per 31 december 2017	4
3. Staat van baten en lasten over 2017	5
4. Waarderingsgrondslagen	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	8

Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

1. ALGEMEEN

De Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds is opgericht in 1977.

De stichting heeft als doel:

- de ontwikkeling van het geestelijk en maatschappelijk leven in de provincie Groningen te bevorderen door het verlenen van steun aan het werk van de te Groningen gevestigde stichting: Stichting Oude Groninger Kerken.

Het in 2002 via een nalatenschap verkregen vermogen van de stichting betreft in principe vrij besteedbaar vermogen. De beleggingen hebben primair als doel waardegroei op langere termijn.

Beleggingen

Het vermogen van de stichting is ondergebracht in de gezamenlijke effectenportefeuille bij de SOGK.

Deze effectenportefeuille wordt door ING Private Banking beheerd onder toezicht van de beleggingscommissie van de SOGK.

Toerekening van het beleggingsresultaat aan de verschillende stichtingen gebeurt naar rato van de inbrengwaarde van de betreffende portefeuilles.

Doelstelling

Het beleggingsbeleid van de SOGK is erop gericht om de volgende doelstellingen te realiseren:

De instandhouding van de waarde van de afzonderlijke vermogens van de stichtingen conform de richtlijnen van deze fondsen dan wel hun oprichters.

Voldoen aan de voorwaarden van het CBF-keurmerk.

Inhoud geven aan een maatschappelijk verantwoord beleggingsbeleid waarbij bewust rekening wordt gehouden met financiële, sociale, governance en milieuoverwegingen. Met name worden uitgesloten beleggingen in de porno- en wapenindustrie alsmede industrieën die gebruik maken van kinderarbeid.

Rapportage

De vermogensbeheerder rapporteert op kwartaalbasis aan de beleggingscommissie. Driemaal per jaar, in februari, mei en oktober licht de beheerder de "performance" van de portefeuille mondeling toe in het licht van de ontwikkelingen op de financiële markten.

De performance van de obligaties wordt vergeleken met de performance van de Barclays Euro Government Bond Index. De aandelen-performance wordt vergeleken met de Eurostoxx 50-ontwikkeling.

Gezien de verschillen tussen onze portefeuille en de samenstelling van de benchmarks, wordt hiermee niet de performance van de vermogensbeheerder getoetst, maar de beleidskeuzes die door de beleggingscommissie zijn voorgesteld.

Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

2. BALANS

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
<i>Beleggingen</i>		
- Aandelen	3.990.876	3.973.883
- Obligaties	<u>5.108.698</u>	<u>4.726.361</u>
	9.099.574	8.700.244
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	67.644	76.346
R.C. Stichting Oude Groninger Kerken	0	830
R.c. Stichting Der Aa-Kerk Groningen	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	567.644	577.176
<i>Liquide middelen</i>	277.931	573.501
	<u><u>9.945.149</u></u>	<u><u>9.850.921</u></u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	9.164.722	8.867.460
- Mutatie boekjaar	<u>185.174</u>	<u>297.262</u>
	9.349.896	9.164.722
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>575.504</u>	<u>679.328</u>
	9.925.400	9.844.050
Kortlopende schulden		
R.C. Stichting Oude Groninger Kerken	12.436	
Crediteuren	<u>7.313</u>	<u>6.871</u>
	19.749	6.871
	<u><u>9.945.149</u></u>	<u><u>9.850.921</u></u>

Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BATEN		
Rente obligaties	114.501	116.146
Dividenden	111.722	116.740
Rente bank	740	2.667
Koersverschillen aandelen	153.685	291.884
Koersverschillen obligaties	<u>-30.389</u>	<u>157.978</u>
	350.259	685.415
LASTEN		
<i>Kosten beleggingen</i>	28.909	26.876
<i>Besteed aan de doelstellingen</i>		
Bijdrage S.O.G.K. Instandhouding	200.000	200.000
Bijdrage S.O.G.K. Promotie	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	240.000	240.000
Saldo van baten en lasten	<u><u>81.350</u></u>	<u><u>418.539</u></u>

4. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening ovan de Stichting is opgemaakt conform de Richtlijn Verslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen en de Richtlijnen van het CBF. Deze jaarcijfers worden geconsolideerd in de jaarrekening van de Stichting Oude Groninger Kerken.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs.

Alle bedragen zijn in euro's nauwkeurig.

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

Waarderingsgrondslagen balans

Voor zover niet nader toegelicht, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale bedragen.

Indexering

Het indexeringspercentage voor de berekening van het in stand te houden vermogen is overeenkomstig het gemiddelde inflatiepercentage uit de rapportage van ING Private Banking.

Vaste activa

Beleggingen

Aandelen en obligaties zijn gewaardeerd tegen marktwaarde gebaseerd op de beurskoers per balansdatum. Er wordt uitsluitend belegd in ter beurze genoteerde aandelen.

Vlottende activa

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde, verminderd met de eventuele oninbare bedragen. De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 1 jaar.

Er zijn geen schulden bij banken mogelijk.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Reserve als bron van inkomsten

Het gehele vrij besteedbare vermogen wordt beschouwd als Reserve als bron van inkomsten. Het grootste deel van dit vermogen is belegd. Deze beleggingen worden duurzaam aangehouden teneinde hieruit structureel inkomsten te verwerven ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

Reserve waardeverschillen effecten

Deze reserve bestaat uit het positieve verschil in waarde tussen de aanschafwaarde en de waarde ultimo verslagjaar van de aandelen die als belegging worden aangehouden. De reserve wordt opgevoerd indien deze waarde hoger is dan de aanschafwaarde van het totaal.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste een jaar en worden voor zover niet anders vermeld gewaardeerde tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

Baten worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor giften betekent dit dat ze in aanmerking worden genomen in het jaar waarin ze worden ontvangen, dan wel als aard en omvang duidelijk zijn.

Lasten

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

Belastingen

De stichting is over het boekjaar niet belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

Reserves en fondsen

<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Stand 1 januari boekjaar	9.164.722	8.867.460
<i>Mutatie boekjaar</i>		
Aanpassing vermogen bij samenwerking	0	0
Saldo van baten en lasten boekjaar	81.350	418.539
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	<u>103.824</u>	<u>-121.277</u>
	185.174	297.262
Stand 31 december boekjaar	<u><u>9.349.896</u></u>	<u><u>9.164.722</u></u>
 <i>Reserve waardeverschillen</i>		
Stand 1 januari boekjaar	679.328	558.051
Af/bij mutatie boekjaar	<u>-103.824</u>	<u>121.277</u>
Stand 31 december boekjaar	<u><u>575.504</u></u>	<u><u>679.328</u></u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

6. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Uitvoeringskosten eigen organisatie

Beheer en administratie

De werkzaamheden ten behoeve van de Stichting worden uitgevoerd door de S.O.G.K. en in die jaarrekening verantwoord.

Bezoldiging bestuursleden

Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden.

Bezoldiging personeel en directie

De Stichting heeft geen personeel in dienst.