

# Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

## JAARREKENING 2016

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

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel Groningen: 41009074

## Inhoudsopgave

	pagina
1. Algemeen	3
2. Balans per 31 december 2016	4
3. Staat van baten en lasten over 2016	5
4. Waarderingsgrondslagen	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	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 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
<i>Beleggingen</i>		
- Aandelen	3.973.883	3.612.326
- Obligaties	<u>4.726.361</u>	<u>4.655.075</u>
	8.700.244	8.267.401
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	76.346	78.361
R.c. Samenwerkende fondsen	0	0
R.C. Stichting Oude Groninger Kerken	830	915
R.c. Stichting Der Aa-Kerk Groningen	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	577.176	579.276
<i>Liquide middelen</i>	573.501	585.476
	<u><u>9.850.921</u></u>	<u><u>9.432.153</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	8.867.460	8.261.462
- Mutatie boekjaar	<u>297.262</u>	<u>605.998</u>
	9.164.722	8.867.460
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>679.328</u>	<u>558.051</u>
	9.844.050	9.425.511
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	6.871	6.642
	<u><u>9.850.921</u></u>	<u><u>9.432.153</u></u>

## Stichting Tempel-Zwartsenberg Fonds

### 3. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BATEN</b>		
Rente obligaties	116.146	120.476
Dividenden	116.740	124.693
Rente bank	2.667	5.354
Koersverschillen aandelen	291.884	284.335
Koersverschillen obligaties	157.978	442.790
Nagekomen	<u>0</u>	<u>917</u>
	685.415	978.565
<b>LASTEN</b>		
<i>Kosten beleggingen</i>	26.876	26.767
<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><b>418.539</b></u>	<u><b>711.798</b></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 gehanteerde percentage door 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 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
Stand 1 januari boekjaar	8.867.460	8.261.462
<i>Mutatie boekjaar</i>		
Aanpassing vermogen bij samenwerking	0	22.084
Saldo van baten en lasten boekjaar	418.539	711.798
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	<u>-121.277</u>	<u>-127.884</u>
	297.262	605.998
<b>Stand 31 december boekjaar</b>	<b><u><u>9.164.722</u></u></b>	<b><u><u>8.867.460</u></u></b>
 <i>Reserve waardeverschillen</i>		
Stand 1 januari boekjaar	558.051	430.167
Af/bij mutatie boekjaar	<u>121.277</u>	<u>127.884</u>
<b>Stand 31 december boekjaar</b>	<b><u><u>679.328</u></u></b>	<b><u><u>558.051</u></u></b>

### 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.