



**RAPPORT**

**Jaarrekening 2015**

Stichting Oxerhof  
statutair gevestigd  
te Deventer

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsverslag

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Staat van baten en lasten over 2015	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	12

### Overige gegevens

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	16
2	Verwerking van het verlies 2015	16

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Oxerhof  
Oxerhoflaan 6  
7428 MB Deventer

Kenmerk 700022  
Behandeld door BS  
Datum 25 oktober 2016

Betreft: Jaarrekening 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## **1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 846.965 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 138.205, samengesteld.

## **2 Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting Oxerhof is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

VanOoijen  
Accountants  
Leidsevaart 578  
2014 HT Haarlem

Postbus 538  
2003 RM Haarlem

T. 023 - 544 03 83  
F. 023 - 544 03 77

adviseurs@ooijen.nl  
www.ooijen.nl

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Oxerhof. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

### **3 Algemeen**

#### **3.1 Bestuur**

Het bestuur van de Stichting Oxerhof te Deventer bestaat thans uit:

- C.W.M. Bijman (voorzitter)
- A.L. Hiemstra (secretaris)
- A.E.M. de Werk (penningmeester)
- G.J. Meijerink (algemeen bestuurslid)

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
VanOoijen Accountants N.V.



J.M. Vijn RA

**JAARREKENING**

**1 Balans per 31 december 2015  
(na verwerking van het verlies)**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa (1)</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	716.574		717.959	
Inventaris	<u>4.771</u>		<u>7.544</u>	
		721.345		725.503
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (2)</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa		42.831		1.028
<b>Liquide middelen (3)</b>		82.789		143.515
		<u>846.965</u>		<u>870.046</u>





**2 Staat van baten en lasten over 2015**

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)	201.065		204.079	
Inkoopwaarde van de baten	(9)	43.471		32.088	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			157.594		171.991
<b>Bedrijfskosten</b>					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	4.158		8.409	
Overige bedrijfskosten	(11)	281.616		160.938	
			285.774		169.347
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-128.180		2.644
Financiële baten en lasten	(12)		-10.025		-13.447
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>			-138.205		-10.803
			-		-
<b>Resultaat</b>			-138.205		-10.803

### **3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is samengesteld met toepassing van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Oexerhof, gevestigd te Deventer, bestaan voornamelijk uit het exploiteren van het onroerend goed en bijbehorende terreinen op het landgoed De Oexerhof.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Vorderingen**

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk is voor de vorderingen een voorziening voor het risico van oninbaarheid getroffen.

#### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

##### **Algemeen**

De baten en lasten zijn voor zover deze betrekking hebben op het boekjaar in de winst- en verliesrekening opgenomen, ongeacht of zij tot ontvangsten dan wel uitgaven in het boekjaar hebben geleid. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar worden verwerkt in de jaarrekening indien zij bekend zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening.

##### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

#### 4 Toelichting op de balans per 31 december 2015

##### Activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	717.959	7.544	725.503
Afschrijvingen	-1.385	-2.773	-4.158
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>716.574</u>	<u>4.771</u>	<u>721.345</u>
Aanschaffingswaarde	1.416.012	101.798	1.517.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-699.438	-97.027	-796.465
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>716.574</u>	<u>4.771</u>	<u>721.345</u>

##### Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen  
Inventaris

%

0-20

20

##### 2. Vlottende activa

##### 2. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen rente	508	1.028
Nog te ontvangen bijdragen van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	42.323	-
	<u>42.831</u>	<u>1.028</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank BedrijfsTelerekening 3455.415.555	8.448	137.420
Rabobank Rekening-Courant 3777.72.984	14.707	6.095
Triodos Bank Internet Zaken Rekening	9.624	-
Triodos Bank Rendement Rekening	50.010	-
	<u>82.789</u>	<u>143.515</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

*Passiva*

**4. Stichtingsvermogen**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	582.347	593.150
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-138.205</u>	<u>-10.803</u>
Stand per 31 december	<u>444.142</u>	<u>582.347</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€

**5. Achtergestelde lening**

Achtergestelde lening Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
---	---------------	---------------

**6. Langlopende schulden**

**Hypothecaire lening o/g**

Hypothecaire lening o/g ING Real Estate	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>
---	----------------	----------------

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

Hypothecaire lening o/g ING Real Estate		
Stand per 1 januari	199.000	299.000
Aflossing	<u>-</u>	<u>-100.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>

Deze hypotheek ad € 402.166 is verstrekt ter financiering van de aankoop van gebouwen en terreinen op het landgoed De Oexerhof te Deventer. De hypothecaire lening is vrij van (verplichte) aflossing. In 2015 is er niet afgelost (2014: € 100.000). Met ingang van 1 november 2015 bedraagt het rentepercentage 3,39% (1 jaar rentevast).

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 199.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	3.101	3.382
Ontvangen voorschotten Pulsar Academie	6.000	-
Rekening-Courant School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	-	931
Groot onderhoud vijver en bos	-	32.454
Renovatie koetshuis	28.000	-
Emballage	966	-
	<u>38.067</u>	<u>36.767</u>

*Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen*

### Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De stichting maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van de Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit; op grond daarvan is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

**5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015**

	2015	2014
	€	€
<b>8. Baten</b>		
Bijdragen Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit (40% van ontvangen cursusgelden)	99.212	103.951
Verblijfsbijdragen studenten	54.177	44.728
Giften	2.545	525
Opbrengst huur dienstwoning	9.005	8.835
Opbrengst huur derden	29.963	17.811
Verkoop gekapt bos	-	4.585
Huur school Deventer	6.000	12.360
Teruggaaf energiebelasting 2008-2013	-	11.284
Verkoop oud ijzer	163	-
	<u>201.065</u>	<u>204.079</u>
<b>9. Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	<u>43.471</u>	<u>32.088</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2015 geen (2014: idem) werknemers werkzaam.		
<b>10. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.385	4.745
Inventaris	2.773	3.664
	<u>4.158</u>	<u>8.409</u>
<b>11. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	226.441	112.534
Kantoorkosten	39.515	33.885
Machinekosten	-	626
Algemene kosten	15.660	13.893
	<u>281.616</u>	<u>160.938</u>

	2015	2014
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Energiekosten	14.625	13.869
Onderhoud onroerende zaak	26.019	29.430
Overige vaste lasten onroerende zaak	5.278	5.605
Schoonmaakkosten	2.505	2.589
Groot onderhoud: trap in hal grote huis, nachtverblijf tegelen en renovatie koetshuis	180.280	61.942
Onderzoekskosten	350	1.090
Overige huisvestingskosten	407	-
	<u>229.464</u>	<u>114.525</u>
Teruggaaf energiebelasting	-3.023	-1.991
	<u>226.441</u>	<u>112.534</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	772	3.406
Onderhoud inventaris	15.141	5.578
Telefoon	1.834	1.595
Contributies en abonnementen	10.429	9.763
Verzekering	11.339	13.543
	<u>39.515</u>	<u>33.885</u>
<b>Machinekosten</b>		
Brandstoffen	-	626
<b>Algemene kosten</b>		
Administratie-/accountantskosten	2.372	2.263
Reiskostenvergoeding medewerkers	3.103	-
Reis- en verblijfkosten bestuursleden	4.662	2.203
Representatiekosten	28	-
Gereedschappen en materialen	3.311	1.029
Bijdrage Ozerkamp	-	2.934
Overige algemene kosten	2.184	5.464
	<u>15.660</u>	<u>13.893</u>
<b>12. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	519	1.028
Rentelasten	-10.544	-14.475
	<u>-10.025</u>	<u>-13.447</u>
<b>Rentebaten</b>		
Rentebaten bank	<u>519</u>	<u>1.028</u>



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Rentelasten</b>		
Rente- en bankkosten	-686	-451
Rente hypothecaire lening o/g ING Real Estate	<u>-9.858</u>	<u>-14.024</u>
	<u>-10.544</u>	<u>-14.475</u>

**Ondertekening door het bestuur voor akkoord**

Deventer, 25 oktober 2016

C.W.M. Bijman

A.E.M. de Werk

A.L. Hiemstra

G.J. Meijerink

**OVERIGE GEGEVENS**

**Overige gegevens**

**1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring**

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

**2 Verwerking van het verlies 2015**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 138.205 over 2015 in mindering gebracht op het stichtingsvermogen. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.