

RAPPORT

Jaarrekening 2016

Stichting Oxerhof
statutair gevestigd
te Deventer

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Staat van baten en lasten over 2016	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Oxerhof
Oxerhoflaan 6
7428 MB Deventer

Kenmerk 700022
Behandeld door BS
Datum 12 december 2017

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 782.405 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 18.155, samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Oxerhof te Deventer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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)
- A.B. Vroklage - Schut (algemeen bestuurslid)
- C. Soesbergen - Kastein (algemeen bestuurslid)

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
VanOoijen Accountants N.V.



J.M. Vijn RA

JAARREKENING

1. 1. 1971

**1 Balans per 31 december 2016
(na resultaatbestemming)**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	714.239		716.574	
Inventaris	<u>1.998</u>		<u>4.771</u>	
		716.237		721.345
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		15.305		42.831
Liquide middelen (3)		50.863		82.789
		<u>782.405</u>		<u>846.965</u>

2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(8)	184.890		201.065	
Inkoopwaarde van de baten	(9)	<u>41.469</u>		<u>43.471</u>	
Bruto-omzetresultaat			143.421		157.594
Bedrijfskosten					
Afschrijvingen materiële vaste activa		5.108		4.158	
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>145.258</u>		<u>281.616</u>	
			150.366		285.774
Bedrijfsresultaat			-6.945		-128.180
Financiële baten en lasten	(11)		<u>-11.210</u>		<u>-10.025</u>
Resultaat			-18.155		-138.205
			-		-
Resultaat			<u>-18.155</u>		<u>-138.205</u>

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 (geregistreerd onder KvK-nummer 41208070), 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 2016

Activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	716.574	4.771	721.345
Afschrijvingen	-2.335	-2.773	-5.108
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>714.239</u>	<u>1.998</u>	<u>716.237</u>
Aanschaffingswaarde	1.416.012	101.798	1.517.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-701.773	-99.800	-801.573
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>714.239</u>	<u>1.998</u>	<u>716.237</u>
Afschrijvingspercentages			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			0-20
Inventaris			20

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	-	508
Nog te ontvangen bijdragen van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	15.305	42.323
	<u>15.305</u>	<u>42.831</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank BedrijfsTelerekening 3455.415.555	-	8.448
Rabobank Rekening-Courant 3777.72.984	4.173	14.707
Triodos Bank Internet Zaken Rekening	46.680	9.624
Triodos Bank Rendement Rekening	10	50.010
	<u>50.863</u>	<u>82.789</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

4. Stichtingsvermogen

	2016	2015
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	444.142	582.347
Resultaatbestemming boekjaar	-18.155	-138.205
Stand per 31 december	<u>425.987</u>	<u>444.142</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€

5. Achtergestelde lening

Achtergestelde lening 1 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	50.000	50.000
Achtergestelde lening 2 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	95.000	-
	<u>145.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€

**Achtergestelde lening 1 Stichting School voor
Filosofie en Spiritualiteit**

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Deze lening is aangegaan ter aflossing van de bestaande 1e hypotheek. De lening is achtergesteld bij crediteuren en kredietverstrekker van de Stichting. Over deze lening wordt 2,4% rente per jaar berekend. De lening is vrij van (verplichte) aflossing.

**Achtergestelde lening 2 Stichting School voor
Filosofie en Spiritualiteit**

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	100.000	-
Aflossing	-5.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>95.000</u>	<u>-</u>

Deze lening is aangegaan ter financiering de renovatie van het Koetshuis. De lening is achtergesteld bij crediteuren en kredietverstrekker van de Stichting. Over deze lening wordt 3,0% rente per jaar berekend en de minimale aflossing is € 5.000,- per jaar. De lening kan vervroegd worden afgelost zonder extra kosten.

6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Hypothecaire lening o/g		
Hypothecaire lening o/g ING Real Estate	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Hypothecaire lening o/g ING Real Estate		
Stand per 1 januari	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>
Stand 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 Ozerhof te Deventer. De hypothecaire lening is vrij van (verplichte) aflossing. In 2016 en 2015 is er niet afgelost. Met ingang van 1 november 2016 bedraagt het rentepercentage 3,1% (1 jaar rentevast) (2015: 3,39%). Van het restant van de hypotheek per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 199.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	286	3.101
Nog te betalen rente- en bankkosten	33	-
Ontvangen voorschotten Pulsar Academie	3.102	6.000
Rekening-Courant School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	6.577	-
Renovatie koetshuis	-	28.000
Emballage	26	966
Diversen	407	-
	<u>10.431</u>	<u>38.067</u>

Stichting Oxerhof
te Deventer

Niet in de balans opgenomen regelingen en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	€	€
8. Baten		
Bijdragen Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit (40% van ontvangen cursusgelden)	86.631	99.212
Verblijfsbijdragen studenten	51.301	54.177
Giften	225	2.545
Opbrengst huur dienstwoning	8.982	9.005
Opbrengst huur derden	26.863	29.963
Huur school Deventer	6.000	6.000
Opbrengst School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit initiaties	3.686	-
Overige inkomsten	1.202	163
	<u>184.890</u>	<u>201.065</u>
9. Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	<u>41.469</u>	<u>43.471</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2016 geen (2015: idem) werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.335	1.385
Inventaris	2.773	2.773
	<u>5.108</u>	<u>4.158</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	96.492	226.441
Kantoorkosten	32.639	39.515
Algemene kosten	16.127	15.660
	<u>145.258</u>	<u>281.616</u>

	2016	2015
	€	€
Huisvestingskosten		
Energiekosten	14.445	14.625
Onderhoud onroerende zaak	16.674	26.019
Overige vaste lasten onroerende zaak	6.572	5.278
Schoonmaakkosten	2.384	2.505
Groot onderhoud: Zonnepanelen, vaatwasser, Renovatie Theater, Buffetkast koetshuis en rest betaling renovatie Koetshuis	58.101	-
Groot onderhoud: trap in hal grote huis, nachtverblijf tegelen en renovatie Koetshuis	-	180.280
Onderzoekskosten	-	350
Overige huisvestingskosten	42	407
	<u>98.218</u>	<u>229.464</u>
Teruggaaf energiebelasting	-1.726	-3.023
	<u>96.492</u>	<u>226.441</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.610	772
Onderhoud inventaris	6.949	15.141
Telefoon	1.891	1.834
Contributies en abonnementen	10.743	10.429
Verzekering	11.446	11.339
	<u>32.639</u>	<u>39.515</u>
Algemene kosten		
Administratie-/accountantskosten	1.499	2.372
Advocaatkosten	2.002	-
Reiskostenvergoeding medewerkers	6.571	3.103
Reis- en verblijfkosten bestuursleden	3.011	4.662
Representatiekosten	-	28
Gereedschappen en materialen	3.044	3.311
Overige algemene kosten	-	2.184
	<u>16.127</u>	<u>15.660</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentebaten	6	519
Rentelasten	-11.216	-10.544
	<u>-11.210</u>	<u>-10.025</u>
Rentebaten		
Rentebaten bank	<u>6</u>	<u>519</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentelasten		
Rente- en bankkosten	-516	-686
Rente lening 1 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	-1.200	-1.200
Rente hypothecaire lening o/g ING Real Estate	-6.785	-8.658
Rente lening 2 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	-2.715	-
	<u>-11.216</u>	<u>-10.544</u>