

**RAPPORT**

**Jaarrekening 2013**

Stichting Oxerhof  
gevestigd  
te Deventer

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsverslag

|   |                          |   |
|---|--------------------------|---|
| 1 | Samenstellingsverklaring | 2 |
| 2 | Algemeen                 | 4 |

### Jaarrekening

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2013                           | 6  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2013                   | 7  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 8  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2013         | 9  |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013 | 13 |

### Overige gegevens

|   |                              |    |
|---|------------------------------|----|
| 1 | Bestemming van de winst 2013 | 17 |
|---|------------------------------|----|

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Oexerhof  
Oexerhoflaan 6  
7428 MB Deventer

Kenmerk 700022  
Behandeld door MK  
Datum 11 november 2014

Betreft: Jaarrekening 2013

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

## **1 Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Oexerhof te Deventer bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

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

**Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

## **2 Algemeen**

### **2.1 Bestuur**

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

- C.W.M. Bijman (voorzitter)
- A.L. Hlemstra (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 2013  
(na winstbestemming)**

|   | 31 december 2013 |   | 31 december 2012 |   |
|---|------------------|---|------------------|---|
|   | €                | € | €                | € |
| <i>Activa</i>                             |                  |   |                  |   |
| <b>Vaste activa</b>                       |                  |   |                  |   |
| <b>Materiële vaste activa (1)</b>         |                  |   |                  |   |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen            | 722.704          |   | 727.449          |   |
| Inventaris                                | 11.208           |   | 18.476           |   |
|   | <u>733.912</u>   |   | <u>745.925</u>   |   |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                  |   |                  |   |
| <b>Vorderingen (2)</b>                    |                  |   |                  |   |
| Debiteuren                                | 10.453           |   | 2.099            |   |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 63.969           |   | 36.733           |   |
|   | <u>74.422</u>    |   | <u>38.832</u>    |   |
| <b>Liquide middelen (3)</b>               | 89.091           |   | 195.554          |   |
|   | <u>897.425</u>   |   | <u>980.311</u>   |   |



|   | 31 december 2013 |                | 31 december 2012 |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | €                | €              | €                | €              |
| <i>Passiva</i>                          |                  |                |                  |                |
| <b>Stichtingsvermogen</b> (4)           |                  |                |                  |                |
| Stichtingsvermogen                      |                  | 593.150        |                  | 561.153        |
| <b>Langlopende schulden</b> (5)         |                  |                |                  |                |
| Schulden aan kredietinstellingen        |                  | 299.000        |                  | 400.000        |
| <b>Kortlopende schulden</b> (6)         |                  |                |                  |                |
| Crediteuren                             | 2.174            |                | 13.806           |                |
| Overige schulden en overlopende passiva | 3.101            |                | 5.352            |                |
|   |                  | <u>5.275</u>   |                  | <u>19.158</u>  |
|   |                  |                |                  |                |
|   |                  | <u>897.425</u> |                  | <u>980.311</u> |

**2 Staat van baten en lasten over 2013**

|   |      | 2013    |         | 2012    |         |
|---|------|---------|---------|---------|---------|
|   |      | €       | €       | €       | €       |
| <b>Baten</b>                                    | (7)  | 164.740 |         | 167.113 |         |
| Inkoopwaarde van de baten                       | (8)  | 32.928  |         | 30.467  |         |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>                     |      |         | 131.812 |         | 136.646 |
| <b>Bedrijfskosten</b>                           |      |         |         |         |         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa           | (9)  | 12.013  |         | 15.655  |         |
| Overige bedrijfskosten                          | (10) | 131.197 |         | 68.903  |         |
|   |      |         | 143.210 |         | 84.558  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                        |      |         | -11.398 |         | 52.088  |
| Financiële baten en lasten                      | (11) |         | -16.605 |         | -18.005 |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |      |         | -28.003 |         | 34.083  |
|   |      |         | -       |         | -       |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b> |      |         | -28.003 |         | 34.083  |
| Buitengewone baten                              | (12) |         | 60.000  |         | -       |
| <b>Resultaat</b>                                |      |         | 31.997  |         | 34.083  |

### **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 Oxerhof bestaan voornamelijk uit het exploiteren van het onroerend goed en bijbehorende terreinen op het landgoed De Oxerhof.

#### **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.

#### 4 Toelichting op de balans per 31 december 2013

##### Activa

##### 1. Materiële vaste activa

|  | Bedrijfs-<br>gebouwen<br>en -<br>terreinen | Inventaris    | Totaal         |
|--|--|---------------|----------------|
|  | €  | €             | €              |
| Boekwaarde per 1 januari 2013                      | 727.449                                    | 18.476        | 745.925        |
| Afschrijvingen                                     | -4.745                                     | -7.268        | -12.013        |
| Boekwaarde per 31 december 2013                    | <u>722.704</u>                             | <u>11.208</u> | <u>733.912</u> |
| Aanschaffingswaarde                                | 1.416.012                                  | 101.798       | 1.517.810      |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -693.308                                   | -90.590       | -783.898       |
| Boekwaarde per 31 december 2013                    | <u>722.704</u>                             | <u>11.208</u> | <u>733.912</u> |
| Afschrijvingspercentages                           |  |               | %              |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                     |  |               | 0-20           |
| Inventaris   |  |               | 11-20          |

##### Vlottende activa

##### 2. Vorderingen

|                   | 31-12-2013    | 31-12-2012   |
|-------------------|---------------|--------------|
|                   | €             | €            |
| <b>Debiteuren</b> |               |              |
| Debiteuren        | <u>10.453</u> | <u>2.099</u> |

|  | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Overlopende activa</b>  |                   |                   |
| Nog te factureren eindafrekening energie dienstwoning  | -                 | 926               |
| Nog te ontvangen rente   | 1.920             | 1.621             |
| Nog te ontvangen bijdragen van Stichting School voor<br>Praktische Filosofie en Spiritualiteit | 62.049            | 34.186            |
|  | <u>63.969</u>     | <u>36.733</u>     |
| <b>3. Liquide middelen</b>   |                   |                   |
| Rabobank BedrijfsTelerekening 3455.415.555   | 79.500            | 182.981           |
| Rabobank Rekening-courant 3777.72.984  | 9.591             | 12.573            |
|  | <u>89.091</u>     | <u>195.554</u>    |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

*Passiva*

**4. Stichtingsvermogen**

|                              | <u>2013</u>    | <u>2012</u>    |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | €              | €              |
| <b>Stichtingsvermogen</b>    |                |                |
| Stand per 1 januari          | 561.153        | 527.070        |
| Resultaatbestemming boekjaar | 31.997         | 34.083         |
| Stand per 31 december        | <u>593.150</u> | <u>561.153</u> |

**5. Langlopende schulden**

|   | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Hypothecaire lening o/g</b>          |                   |                   |
| Hypothecaire lening o/g ING Real Estate | <u>299.000</u>    | <u>400.000</u>    |

Deze hypotheek ad € 402.166 is verstrekt ter financiering van de aankoop van gebouwen en terreinen op het landgoed De Oxerhof te Deventer. De hypothecaire lening is vrij van (verplichte) aflossing. In 2013 is er € 101.000 (2012: € 2.166) afgelost. Met ingang van 1 november 2005 bedraagt het rentepercentage 4,80% (10 jaar rentevast).

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2013 heeft een bedrag van € 299.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

**6. Kortlopende schulden**

**Crediteuren**

|             |              |               |
|-------------|--------------|---------------|
| Crediteuren | <u>2.174</u> | <u>13.806</u> |
|-------------|--------------|---------------|

**Overlopende passiva**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Accountantskosten   | 3.101        | 4.410        |
| Nog te betalen aandeel in BTW-suppletie 2012 aan Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit | -            | 942          |
|   | <u>3.101</u> | <u>5.352</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.

Schenking van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit

In haar bestuursvergadering van 12 december 2010 heeft het bestuur van de Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit besloten een bedrag van € 495.000 te zullen schenken aan de Stichting Oxerhof ter besteding aan de renovatie van het landgoed De Oxerhof. In 2012 is hiervan € 225.000 (2011: € 210.000) ontvangen en opgenomen als investeringssubsidie in de materiële vaste activa.

In 2013 is het restant van € 60.000 ontvangen. Dit geld is besteed aan een aflossing op de hypotheek.

**5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013**

|   | 2013           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>7. Baten</b>   |                |                |
| Bijdragen Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit (40% van ontvangen cursusgelden) | 103.088        | 105.121        |
| Verblijfsbijdragen studenten  | 45.900         | 37.450         |
| Giften  | 1.188          | 2.630          |
| Opbrengst huur dienstwoning   | 8.576          | 7.700          |
| Opbrengst huur derden   | 2.843          | 9.804          |
| Overige baten   | 3.145          | 4.408          |
|   | <u>164.740</u> | <u>167.113</u> |
| <b>8. Inkoopwaarde van de baten</b>   |                |                |
| Inkoopwaarde maaltijden/dranken   | <u>32.928</u>  | <u>30.467</u>  |
| <b>Personeelsleden</b>  |                |                |
| Bij de stichting waren in 2013 geen (2012: idem) werknemers werkzaam.                                   |                |                |
| <b>9. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>   |                |                |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen  | 4.745          | 5.334          |
| Inventaris  | 7.268          | 10.321         |
|   | <u>12.013</u>  | <u>15.655</u>  |
| <b>10. Overige bedrijfskosten</b>   |                |                |
| Huisvestingskosten  | 87.242         | 37.502         |
| Kantoorkosten   | 34.152         | 23.893         |
| Machinekosten   | 307            | 370            |
| Algemene kosten   | 9.496          | 7.138          |
|   | <u>131.197</u> | <u>68.903</u>  |
| <b>Huisvestingskosten</b>   |                |                |
| Energiekosten   | 22.256         | 25.649         |
| Onderhoud onroerend goed  | 61.560         | 7.748          |
| Overige vaste lasten onroerend goed   | 5.463          | 5.219          |
| Overige huisvestingskosten  | -              | 1.020          |
| Teruggaaf energiebelasting  | -2.037         | -2.134         |
|   | <u>87.242</u>  | <u>37.502</u>  |

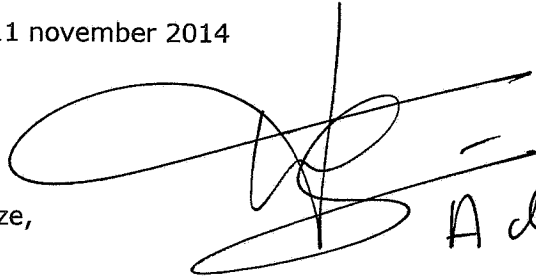


|  | 2013           | 2012           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Kantoorkosten</b>   |                |                |
| Kantoorbenodigdheden   | 905            | 574            |
| Onderhoud inventaris   | 10.930         | 3.840          |
| Automatiseringskosten  | 457            | -              |
| Telefoon   | 1.373          | 1.213          |
| Contributies en abonnementen   | 8.651          | 7.815          |
| Verzekering  | 11.836         | 10.451         |
|  | <u>34.152</u>  | <u>23.893</u>  |
| <b>Machinekosten</b>   |                |                |
| Brandstoffen   | <u>307</u>     | <u>370</u>     |
| <b>Algemene kosten</b>   |                |                |
| Administratie-/accountantskosten   | 4.383          | 4.443          |
| Reis- en verblijfkosten  | 169            | -              |
| Representatiekosten  | -              | 252            |
| Overige algemene kosten  | 4.944          | 2.443          |
|  | <u>9.496</u>   | <u>7.138</u>   |
| <b>11. Financiële baten en lasten</b>  |                |                |
| Rentebaten   | 1.920          | 1.621          |
| Rentelasten  | -18.525        | -19.626        |
|  | <u>-16.605</u> | <u>-18.005</u> |
| <b>Rentebaten</b>  |                |                |
| Rentebaten bank  | <u>1.920</u>   | <u>1.621</u>   |
| <b>Rentelasten</b>   |                |                |
| Rente- en bankkosten   | -435           | -417           |
| Rente hypothecaire lening o/g ING Real Estate  | -18.090        | -19.209        |
|  | <u>-18.525</u> | <u>-19.626</u> |
| <b>Buitengewoon resultaat</b>  |                |                |
| <b>12. Buitengewone baten</b>  |                |                |
| Schenking van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit ten behoeve van aflossing hypotheek | <u>60.000</u>  | <u>-</u>       |

**Ondertekening door het bestuur voor akkoord**


Deventer, 11 november 2014

Namens deze,

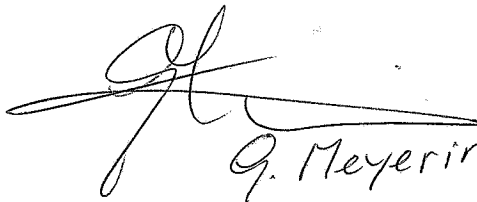


A. de Werk

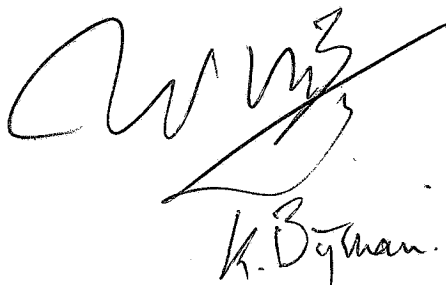
Bestuur



A.L. Hiemstra



G. Meyerink



K. Byman

**OVERIGE GEGEVENS**

## **Overige gegevens**

### **1 Bestemming van de winst 2013**

Het bestuur stelt voor om de winst over 2013 ad € 31.997 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur van de stichting is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.