

RAPPORT

Jaarrekening 2014

Stichting Oxerhof
statutair gevestigd
te Deventer

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Staat van baten en lasten over 2014	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	12

Overige gegevens

1	Verwerking van het verlies 2014	16
---	---------------------------------	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Oxerhof
Oxerhoflaan 6
7428 MB Deventer

Kenmerk 700022
Behandeld door BS
Datum 16 juni 2015

Betreft: Jaarrekening 2014

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 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 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 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 Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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.

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 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 vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Algemeen

2.1 Bestuur

Het bestuur van de Stichting Ozerhof 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

2 Staat van baten en lasten over 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Baten	(8)	204.079		164.740	
Inkoopwaarde van de baten	(9)	<u>32.088</u>		<u>32.928</u>	
Bruto-omzetresultaat			171.991		131.812
Bedrijfskosten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	8.409		12.013	
Overige bedrijfskosten	(11)	<u>160.938</u>		<u>131.197</u>	
			169.347		143.210
Bedrijfsresultaat			<u>2.644</u>		<u>-11.398</u>
Financiële baten en lasten	(12)		<u>-13.447</u>		<u>-16.605</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-10.803		-28.003
			-		-
Buitengewone baten	(13)		-		<u>60.000</u>
Resultaat			<u><u>-10.803</u></u>		<u><u>31.997</u></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 Oxerhof, gevestigd te Deventer, 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 2014

Activa

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	722.704	11.208	733.912
Afschrijvingen	-4.745	-3.664	-8.409
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>717.959</u>	<u>7.544</u>	<u>725.503</u>
Aanschaffingswaarde	1.416.012	101.798	1.517.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-698.053	-94.254	-792.307
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>717.959</u>	<u>7.544</u>	<u>725.503</u>

Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen
Inventaris

%
0-20
14-20

Vlottende activa

2. Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	10.453

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	1.028	1.920
Nog te ontvangen bijdragen van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	-	62.049
	<u>1.028</u>	<u>63.969</u>
 3. Liquide middelen		
Rabobank BedrijfsTelerekening 3455.415.555	137.420	79.500
Rabobank Rekening-Courant 3777.72.984	6.095	9.591
	<u>143.515</u>	<u>89.091</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

4. Stichtingsvermogen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	593.150	561.153
Resultaatbestemming boekjaar	-10.803	31.997
Stand per 31 december	<u>582.347</u>	<u>593.150</u>

5. Achtergestelde lening

Achtergestelde lening Stichting School voor Filosofie en
Spiritualiteit

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
	<u>50.000</u>	<u>-</u>

6. Langlopende schulden

Hypothecaire lening o/g

Hypothecaire lening o/g ING Real Estate

	<u>199.000</u>	<u>299.000</u>
--	----------------	----------------

Hypothecaire lening o/g ING Real Estate

Stand per 1 januari
Aflossing

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
	299.000	400.000
	-100.000	-101.000

Langlopend deel per 31 december

	<u>199.000</u>	<u>299.000</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 2014 is er € 100.000 (2013: € 101.000) afgelost. Met ingang van 1 november 2005 bedraagt het rentepercentage 4,80% (10 jaar rentevast).

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2014 heeft een bedrag van € 199.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	3.382	3.101
Rekening-Courant School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	931	-
Groot onderhoud vijver en bos	32.454	-
	<u>36.767</u>	<u>3.101</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 2014

	2014	2013
	€	€
8. Baten		
Bijdragen Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit (40% van ontvangen cursusgelden)	103.951	103.088
Verblijfsbijdragen studenten	44.728	45.900
Giften	525	1.188
Opbrengst huur dienstwoning	8.835	8.576
Opbrengst huur derden	17.811	2.843
Verkoop gekapt bos	4.585	3.145
Huur school Deventer (2 jaar)	12.360	-
Teruggaaf energiebelasting 2008-2013	11.284	-
	<u>204.079</u>	<u>164.740</u>
9. Inkoopwaarde van de baten		
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	<u>32.088</u>	<u>32.928</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2014 geen (2013: idem) werknemers werkzaam.		
10. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.745	4.745
Inventaris	3.664	7.268
	<u>8.409</u>	<u>12.013</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	112.534	87.242
Kantoorkosten	33.885	34.152
Machinekosten	626	307
Algemene kosten	13.893	9.496
	<u>160.938</u>	<u>131.197</u>
Huisvestingskosten		
Energiekosten	13.869	22.256
Onderhoud onroerend goed	29.430	61.560
Overige vaste lasten onroerend goed	5.605	5.463
Schoonmaakkosten	2.589	-
Groot onderhoud: renovatie doucheruimte, matrassen, zonwering en renovatie hal grote huis	61.942	-
Onderzoekskosten	1.090	-
	<u>114.525</u>	<u>89.279</u>
Teruggaaf energiebelasting 2014	<u>-1.991</u>	<u>-2.037</u>
	<u>112.534</u>	<u>87.242</u>

	2014	2013
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.406	905
Onderhoud inventaris	5.578	10.930
Automatiseringskosten	-	457
Telefoon	1.595	1.373
Contributies en abonnementen	9.763	8.651
Verzekering	13.543	11.836
	<u>33.885</u>	<u>34.152</u>
Machinekosten		
Brandstoffen	626	307
Algemene kosten		
Administratie-/accountantskosten	2.263	4.383
Reis- en verblijfkosten	2.203	169
Gereedschappen en materialen	1.029	-
Bijdrage Oexerkamp	2.934	-
Overige algemene kosten	5.464	4.944
	<u>13.893</u>	<u>9.496</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten	1.028	1.920
Rentelasten	-14.475	-18.525
	<u>-13.447</u>	<u>-16.605</u>
Rentebaten		
Rentebaten bank	1.028	1.920
Rentelasten		
Rente- en bankkosten	-451	-435
Rente hypothecaire lening o/g ING Real Estate	-14.024	-18.090
	<u>-14.475</u>	<u>-18.525</u>
Buitengewoon resultaat		
13. Buitengewone baten		
Schenking van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit ten behoeve van aflossing hypotheek	-	60.000


Ondertekening door het bestuur voor akkoord

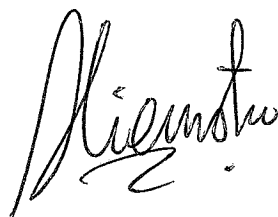
Deventer, 16 juni 2015

Namens deze, 8-8-2015

Bestuur

G. Meyerink


 Kees Bijman

 A.L. Hiemstra

 Ade Werk

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

1 Verwerking van het verlies 2014

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 10.803 over 2014 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.