

**STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS
JAARREKENING 2015**

Maikoe × Partners

Finance, Control & Belastingadvies

**STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS
JAARREKENING 2015**

STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS
ZUID HOLLANDPLEIN 1
2596 AW DEN HAAG

Den Haag 9 mei 2016

STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS, 's-Gravenhage

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	1)			
Computers		433		557
<i>Financiële vaste activa</i>				
Beleggingsportefeuille	2)	958.605		937.376
<i>Diverse vorderingen en vooruitbetaalde kosten</i>				
Dividendbelasting			33	
Voorraad Medailles en geschenken		8.637	6.255	
Overige vorderingen	3)	4.834	6.149	
		<u>13.471</u>		<u>12.437</u>
<i>Liquide middelen</i>	4)	48.169		84.568
		<u>1.020.678</u>		<u>1.034.938</u>

PASSIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	5)	226.890	226.890	
Algemene Reserve	6)	805.174	777.945	
Saldo boekjaar		-16.600	27.229	
		<u>1.015.464</u>		<u>1.032.064</u>
Vlottende schulden				
Vooruitontvangen	7)			0
Nog te betalen kosten	8)	5.214		2.874
	(1)	<u>1.020.678</u>		<u>1.034.938</u>

STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS, 's-Gravenhage

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015 EUR	2014 EUR
Baten			
Beleggingsresultaat	9)	21.230	63.610
Financiële resultaten geldmiddelen		325	897
Financiële ondersteuning			0
		<u>21.555</u>	<u>64.507</u>
Lasten			
Uitkeringen en beloningen	10)	23.567	22.262
Algemene kosten	11)	14.588	15.016
		<u>38.155</u>	<u>37.278</u>
		<u>-16.600</u>	<u>27.229</u>
Koersresultaat participaties			
		<u>VERLIES -16.600</u>	<u>WINST 27.229</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en "de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van

de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare lasten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
1. Materiële vaste activa		
		Computer
Aanschafwaarde		
Stand per 1 januari 2015	619	619
Investerings	0	0
Stand per 31 december 2015	<u>619</u>	<u>619</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen t/m 31 december 2014	62	62
Afschrijving ten laste van 2015	124	
Afschrijvingen t/m 31 december 2015	<u>186</u>	<u>62</u>
Boekwaarde per 31 december 2014		<u>557</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>433</u>	
2. Financiële vaste activa		
	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Beleggingsportefeuille	<u>958.605</u>	<u>937.376</u>
3. Vlottende activa		
	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Vooruitbetaalde geregelde uitkeringen	2.252	3.000
Nog te ontvangen rente	332	899
Nog te ontvangen accountantskosten	2.250	2.250
	<u>4.834</u>	<u>6.149</u>
4. Liquide middelen		
	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Als volgt gespecificeerd:		
ABN-AMRO, spaarregeling 56.65.13.668	40.000	75.000
ABN-AMRO, rekening-courant 51.15.20.816	1.571	1.636
ING-bank 6255	6.598	7.932
	<u>48.169</u>	<u>84.568</u>
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		
Eigen vermogen		
	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
5. Stichtingskapitaal		
Saldo op 1 januari, onveranderd	<u>226.890</u>	<u>226.890</u>

STICHTING CARNEGIE HELDENFONDS, 's-Gravenhage

<u>6. Algemene Reserve</u>	31 december 2015 €	31 december 2014 €
Saldo op 1 januari	805.174	777.945
Mutatie: Nadelig saldo 2015 resp. voordelig saldo 2014	-16.600	27.229
Saldo per 31 december	<u>788.574</u>	<u>805.174</u>

<u>7. Vooruitontvangen</u>	31 december 2015 €	31 december 2014 €
Voorschot jubileumuitgave	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>8. Nog te betalen kosten</u>	31 december 2015 €	31 december 2014 €
Accountant	2.250	2.250
Overig	2.964	624
	<u>5.214</u>	<u>2.874</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

<u>9. Opbrengst beleggingen</u>	2015 €	2014 €
Dividend en koersresultaat	21.230	63.610
	<u>21.230</u>	<u>63.610</u>

<u>10. Uitkeringen en beloningen</u>	2015 €	2014 €
Periodieke uitkeringen	13.357	14.228
Medailles, diploma's en andere onderscheidingen	10.210	8.034
	<u>23.567</u>	<u>22.262</u>

<u>11. Algemene kosten</u>	2015 €	2014 €
Vergoeding secretaris	9.104	7.735
Reis- en vergaderkosten	799	658
Kantoorbehoeften en porti	605	696
Verwerkingskosten	2.041	1.504
Beheer website	563	750
Afschrijvingskosten computer	124	62
Overig	1.352	3.611
	<u>14.588</u>	<u>15.016</u>

Ondertekening namens het bestuur Stichting Carnegie Heldenfonds

Den Haag, Datum 02 - 06 - 2016



drs. J. Smit (voorzitter)



drs J. Van Wesemael (Penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

Ramdas X Maikoe & Partners

Registeraccountants en belastingadviseurs

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan: Stichting Carnegie Heldenfonds
Zuid Hollandplein 1
2569 AW Den Haag**

Verklaring betreffende de jaarrekening 2015 Stichting Carnegie Heldenfonds

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Carnegie Heldenfonds te Den Haag bestaande uit de balans per 31-12-2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek 2.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Den geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Hoofdkantoor:
Laan Copes van Cattenburch 46A
2585 GB Den Haag
t +31(0)70 3070500
f +31(0)70 3030016
info@ramdasmaikoe.nl
www.ramdasmaikoe.nl

Regio Midden:
Prattenburgseberg 36
3825 EM Amersfoort

ING: reknr. 57.72.312
IBAN: NL53 INGB 0005 7723 12
ABN-AMRO: reknr. 53.95.51.872
IBAN: NL18ABNA0539551872
KVK Den Haag: 53331591
BTW-nr: NL850841379B01
Beconnummer: 609195

Maatschapsleden:
drs. S. Ramdas RA
drs. ir. J.D. Maikoe RA



Ramdas × Maikoe & Partners

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2015 (versie 9 mei 2016) van Stichting Carnegie Heldenfonds, een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen per 31 december 2015 en van het resultaat over het jaar 2015, in overeenstemming met Titel 9 van het Burgerlijk Wetboek 2.

Bevindingen inzake de controle

Er zijn geen materiele afwijkingen vastgesteld tijdens de controle.

Den Haag, 9 mei 2016

Ramdas, Maikoe & Partners
Registeraccountants & Belastingadviseurs


drs. ir. J.D. Maikoe RA