



Stichting Vrienden van
Oldenkotte

Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rekken (Gemeente Eibergen)

Rapport inzake jaarrekening 2015

28 april 2016

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311 AA405-15/1
/



Inhoudsopgave

	Blad:
Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2015	9
Balans per 31 december 2015	10
Staat van baten en lasten over 2015	13
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	14
Ondertekening jaarrekening	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

AA405-15/2

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

317

Stichting Vrienden van Oldenkotte
Rekken (Gemeente Eibergen)



Stichting Vrienden van
Oldenkotte

Rapport

SMK Audit B.V. 5/3
*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

211
/



Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Oldenkotte
Mallumse Molenweg 18
7152 AT Eibergen

Datum:
28 april 2016

Kenmerk:
15040854
AA405

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van Oldenkotte, statutair gevestigd te Rekken (Gemeente Eibergen)
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Het boekjaar 2015 sluit met een voordelig saldo van € 39.719 (2014: € 189.612)
Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan het eigen vermogen.
Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.

AA405-15/4
SMK Audit B.V.
*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016



Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Financiële vaste activa	1.553	91,9%	1.503	91,0%
Vorderingen	4	0,2%	7	0,4%
Liquide middelen	133	7,9%	142	8,6%
	<u>1.690</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.652</u>	<u>100,0%</u>

	31-12-2014		31-12-2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	1.619	95,8%	1.579	95,6%
Kortlopende schulden	71	4,2%	73	4,4%
	<u>1.690</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.652</u>	<u>100,0%</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2015	31-12-2014	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	4	7	-3
Liquide middelen	133	142	-9
	<u>137</u>	<u>149</u>	<u>-12</u>
Kortlopende schulden	71	73	2
	<u>66</u>	<u>76</u>	<u>-10</u>

Het werkkapitaal is gedaald met € 10.000.

AA405-15/5
SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311



De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2015
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar=cash-flow	40
Hierin begrepen gerealiseerde koerswinst bij verkoop effecten	53
	-13
Aankoop effecten	3
Afname werkkapitaal	-10

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2015.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de som der opbrengsten. Als vergelijking zijn de cijfers over 2014 opgenomen.

	Realisatie 2015		Realisatie 2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Rente	0	0,0%	0	0,0%
Ontvangen dividend	9	14,5%	8	3,1%
Gerealiseerde koerswinst effecten	53	85,5%	139	54,7%
Dividendbelasting (oude jaren)	0	0,0%	6	2,4%
Restitutie boekwaarde projecten	0	0,0%	101	39,8%
Opbrengsten	62	100,0%	254	100,0%
Kosten beleggingen	11	17,7%	11	4,3%
Algemene kosten	8	12,9%	4	1,6%
Projecten	3	4,8%	49	19,3%
Kosten	22	35,5%	64	25,2%
Resultaat boekjaar	40	64,5%	190	74,8%

AA405-15/6
SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311



De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>€ 000</u>
Resultaat hoger door:	
Hoger dividend	1
Lagere kosten projecten	<u>46</u>
Resultaat hoger met	<u>47</u>
Resultaat lager door:	
Lagere koerswinst op effecten	86
Geen restitutie dividendbelasting oude jaren (eenmalig in 2014)	6
Geen restitutie boekwaarde projecten (eenmalig in 2014)	101
Hogere algemene kosten	<u>4</u>
Resultaat lager met	<u>197</u>
Per saldo lager resultaat	<u><u>-150</u></u>

De penningmeester van Stichting Vrienden van Oldenkotte,

G. ter Mors

317



Jaarverslag bestuur

De Stichting Vrienden van Oldenkotte is opgericht op 18 juli 2003 en heeft als doel het verlenen van gerichte steun aan de voorzieningen van Stichting Oldenkotte. Aanleiding voor de oprichting was de liquidatie van de Van Ouwenaller Vereniging (VOV) en de Stichting tot Steun aan de Van Ouwenaller Vereniging.

De Stichting krijgt haar middelen uit giften, subsidies, legaten en opbrengst van beleggingen. De Stichting is door de belastingdienst aangemerkt als een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)

Per 31 december 2015 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- De heer J.H.M. Nijhuis, voorzitter
- De heer D.W. Dondorp, secretaris
- De heer G. ter Mors, penningmeester
- Mevrouw J. Nods, lid van bestuur (toegetreten in 2015)
- De heer J.A. van Vliet, lid van bestuur (toegetreten in 2015)

De heer F.A.M. Kortmann is in 2016 lid geworden van het bestuur.

De bestuurswerkzaamheden zijn door de leden onbezoldigd verricht.

Het bestuur heeft in 2015 drie keer vergaderd. De belangrijkste agendapunten zijn de behandeling van projecten aangeleverd door Stichting Oldenkotte, na sluiting opgevolgd door Stichting Transfore, de mogelijke financiering van een leerstoel Forensische Psychiatrie en de bespreking van het resultaat, de samenselling en ontwikkeling van de beleggingsportefeuille beheerd door de ING.

De toezeggingen van de bijdragen van de door het bestuur goedgekeurde projecten zijn in de exploitatie opgenomen. Bij realisatie van een project tegen lagere kosten valt het verschil vrij in de staat van baten en lasten. In 2015 is niets vrijgevallen, in 2014 was dit nog € 11.449.

In 2015 is 1 nieuw project ingediend en goedgekeurd. Het betreft de (deel) financiering van een onderzoek naar het imago van de TBS door Forum TBS ad € 2.500, (Totaal projecten 2014: € 60.415)

Overzicht van ultimo 2015 nog lopende projecten:

Pilot E-mental Health (EMH)

Ten behoeve van de bevordering van de implementatie en inbedding van EMH binnen Transfore is een bedrag van € 23.300 beschikbaar gesteld. Het project is in 2015 uitgevoerd en in 2016 afgerekend.

Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)

Voor de aanschaf, assemblage van VR set, inclusief de VR-bril, alsmede het testen en scholing van personeel is een bedrag van € 36.865 ter beschikking gesteld. Implementatie in 2015 en 2016.

Proefschriftonderzoek en presentatie

Voor het proefschrift, boek en presentatie door Aart Goosensen is een bedrag ter beschikking gesteld van € 4.000. De afrekening heeft begin 2016 plaats gevonden.



Jaarverslag bestuur vervolg

Per 1 januari 2015 is de kliniek in Rekken gesloten, wat tevens het einde betekende van Stichting Oldenkotte. De poli- en dagkliniek De Tender is samen met de forensische GGz afdeling Forence op 1 maart 2014 ondergebracht in Stichting Transfore te Deventer, onderdeel van de Dimence Groep.

Het bestuur van de Stichting Vrienden van Oldenkotte heeft hierop besloten haar zelfstandige stichting voort te zetten, haar naam uit historisch besef te behouden en haar doel "bevordering van forensische psychiatrische behandeling" aan te passen aan de ontstane nieuwe situatie. De statuten zijn hiervoor aangepast in 2015.

Het nieuwe doel kan als volgt worden omschreven:

Doel van de Stichting Vrienden van Oldenkotte is het stimuleren van forensisch psychiatrisch onderzoek. Daarnaast worden met name in Oost Nederland extra activiteiten in de forensisch psychiatrische zorg gefinancierd die niet uit reguliere middelen kunnen worden bekostigd.

In 2016 heeft de slotuitkering plaatsgevonden van de financiële afwikkeling van Stichting Oldenkotte. Op 18 april 2016 is € 2.096.918 ontvangen, waarvan € 2.000.000 naar een ING Private Banking Spaarrekening is overgeboekt.

In het eerste kwartaal van 2016 is het convenant getekend tussen Stichting Vrienden van Oldenkotte, Erasmus MC en Universiteit Twente om samen een onderzoeksprogramma forensische psychiatrie te starten en te financieren. Het onderzoeksprogramma richt zich op de toepassing van technologie bij predictie, preventie en behandeling in de forensische psychiatrie. Het onderzoek zal uiterlijk op 30 juni 2016 worden gestart.

AA405-15/9

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311



Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015
Staat van baten en lasten over 2015
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

37



Balans per 31 december 2015

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Financiële vaste activa:		
Effecten	1.552.591	1.502.809
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Rente	206	277
Dividendbelasting	747	7.198
Vooruitbetaalde kosten	3.025	0
	3.978	7.475
Liquide middelen:		
ING Beleggingsrekening Vermogensbeheer	3.606	3.435
ING Zakelijke Rekening	109.066	118.157
ING Private Banking Spaarrekening	21.082	20.806
	133.754	142.398
	<u>1.690.323</u>	<u>1.652.682</u>

311



	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	1.618.791	1.579.072
Kortlopende schulden		
Projecten	64.165	64.165
Overige schulden	<u>7.367</u>	<u>9.445</u>
	71.532	73.610
	<u><u>1.690.323</u></u>	<u><u>1.652.682</u></u>



Staat van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Rente	230	309
Ontvangen dividend	9.364	7.729
Gerealiseerde koerswinst effecten	52.509	139.200
Dividendbelasting (oude jaren)	0	6.210
Restitutie boekwaarde projecten	0	100.419
Baten	<u>62.103</u>	<u>253.867</u>
Kosten beleggingen	11.232	10.751
Algemene kosten	8.652	4.538
Projecten	2.500	48.966
Lasten	<u>22.384</u>	<u>64.255</u>
Baten minus lasten	<u><u>39.719</u></u>	<u><u>189.612</u></u>



Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 "organisaties zonder winststreven". Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen kostprijs of indien deze lager is tegen de marktwaarde per balansdatum. Waardeveranderingen worden verwerkt via de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

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

Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.



Financiële vaste activa

Effecten

Het verloop van de effecten is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Balans per 1 januari	1.502.809	1.369.494
Aan- en verkopen in boekjaar	-2.727	-5.885
Boekwaarde	<u>1.500.082</u>	<u>1.363.609</u>
Gerealiseerd koersverschil in boekjaar	52.509	139.200
Balans per 31 december	<u><u>1.552.591</u></u>	<u><u>1.502.809</u></u>

De verhouding tussen beurswaarde, verkrijgingsprijs en balanswaarde is als volgt:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Beurswaarde	1.667.515	1.662.929
Verschil tussen beurswaarde en verkrijgingsprijs	<u>103.985</u>	<u>160.120</u>
Verkrijgingsprijs	1.563.530	1.502.809
Verschil tussen verkrijgingsprijs en balanswaarde	<u>10.939</u>	<u>0</u>
Balanswaarde	<u><u>1.552.591</u></u>	<u><u>1.502.809</u></u>

De beurswaarde van de effecten is als volgt verdeeld:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Aandelen	170.811	211.803
Vastgoed	21.397	18.330
Obligaties	<u>1.475.307</u>	<u>1.432.796</u>
	<u><u>1.667.515</u></u>	<u><u>1.662.929</u></u>

De beleggingsstrategie is duurzaam. Duurzaam heeft een dubbele doelstelling omdat de selectie van beleggingen plaatsvindt op basis van zowel financiële als niet-financiële (duurzame) criteria. Naast goede financiële vooruitzichten is ook van belang in welke mate een onderneming in zijn bedrijfsprocessen rekening houdt met mens, milieu en maatschappij.



Vlottende activa

In februari 2015 is met terugwerkende kracht voor een bedrag van € 6.210 aan dividendbelasting over de jaren 2010 tot en met 2013 teruggevorderd.

De specificatie van de vordering dividendbelasting is als volgt:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
2010	0	2.769
2011	0	754
2012	0	1.508
2013	0	1.179
2014	0	988
	<u>0</u>	<u>7.198</u>
2015	747	0
	<u>747</u>	<u>7.198</u>

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	1.579.072	1.389.460
Resultaat boekjaar	39.719	189.612
Stand per ultimo boekjaar	<u>1.618.791</u>	<u>1.579.072</u>

Kortlopende schulden

Projecten:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Proefschriftonderzoek en presentatie	4.000	4.000
Pilot E-mental Health (EMH)	23.300	23.300
Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)	36.865	36.865
	<u>64.165</u>	<u>64.165</u>

317



Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Accountantskosten en administratiekosten	4.574	4.000
Service Fee	2.793	2.759
Stichting Oldenkotte	0	2.686
	<u>7.367</u>	<u>9.445</u>

Opbrengsten

Restitutie boekwaarde projecten:

Conform besluit van de bestuursvergadering gehouden op 22 mei 2014 is de boekwaarde ultimo 2014 van de door Stichting Vrienden van Oldenkotte gefinancierde en door Stichting Oldenkotte geactiveerde projecten gerestitueerd.

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Muziektherapie	0	2.703
Klimwand 1	0	6.395
Boomgaard Kienvenneweg 24	0	33.015
Asfaltering sintelbaan	0	37.854
Betonnen tafeltennistafel	0	1.512
Tafeltennistafel + hometrainer PAVA	0	1.175
Verlichting achterterrein	0	17.765
	<u>0</u>	<u>100.419</u>

Kosten

Algemene kosten:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afrekening accountants-/administratiekosten	1.687	538
Accountantskosten	2.783	2.000
Administratiekosten	3.025	2.000
Notariskosten	980	0
Reiskosten bestuur	155	0
Postzegels en overige kantoorkosten	22	0
	<u>8.652</u>	<u>4.538</u>

AA405-15/17

SMK Audit B.V.

*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311



Projecten:

	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Afrekening projecten voorgaande jaren:		
Afrekening project Dierondersteunende interventies	0	-7.828
Afrekening project Houden van bijen	0	-1.352
Afrekening project Verhogen binding agv sluiting	0	-1.376
Afrekening project Aanschaf diversen tbv afd II-B	0	-829
Afrekening 2e druk boekje "een kwestie van goede zeden"	0	-64
a)	<u>0</u>	<u>-11.449</u>
Lopende projecten:		
Pilot E-mental Health (EMH)	0	23.300
Virtual Reality Exposure Therapy (VRET)	0	36.865
Project Donatie Forum TBS	0	250
Bijdrage Symposium Forum TBS	2.500	0
b)	<u>2.500</u>	<u>60.415</u>
a+b)	<u>2.500</u>	<u>48.966</u>

Ondertekening jaarrekening

J.H.M. Nijhuis
Voorzitter

D.W. Dondorp
Secretaris

Vastgesteld tijdens de bestuursvergadering gehouden op

AA405-15/18
SMK Audit B.V.
*Voor identificatiedoeleinden
behorend bij controleverklaring d.d.

01 JULI 2016

311

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Oldenkotte

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van Oldenkotte te Eibergen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beiden in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (RJK C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'). 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. De 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. 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 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kunsten op straat per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (Rjk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven').

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Wij vermelden dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (Rjk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven') is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Enschede, 1 juli 2016

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,



H.H.M. Michorius RA