

**RAPPORT**

**Jaarrekening 2017**

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 2017	5
2	Staat van baten en lasten over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	13

## **ACCOUNTANTS RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Oxerhof  
Oxerhoflaan 6  
7428 MB Deventer

Kenmerk 700022  
Behandeld door BS  
Datum 13 maart 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## 1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 741.410 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 31.350, 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 Ozerhof. 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 Algemeen**

#### **3.1 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)
- 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 Balans per 31 december 2017  
(na resultaatbestemming)**

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Activa</i>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	712.226		714.239	
Inventaris	-		1.998	
	<u>712.226</u>		<u>716.237</u>	
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		7.731		15.305
<b>Liquide middelen</b> (3)		21.453		50.863
		<u>741.410</u>		<u>782.405</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<i>Passiva</i>				
<b>Stichtingsvermogen</b>	(4)			
Stichtingsvermogen		394.637		425.987
<b>Achtergestelde lening</b>	(5)			
Achtergestelde lening		140.000		145.000
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		199.000		199.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Crediteuren		555		1.987
Overige schulden en overlopende passiva		7.218		10.431
		<u>7.773</u>		<u>12.418</u>
		<u><u>741.410</u></u>		<u><u>782.405</u></u>



## 2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)	228.569		184.890	
Inkoopwaarde van de baten	(9)	<u>42.717</u>		<u>41.469</u>	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			185.852		143.421
<b>Bedrijfskosten</b>					
Afschrijvingen materiële vaste activa		4.011		5.108	
Overige bedrijfskosten	(10)	<u>202.907</u>		<u>145.258</u>	
			206.918		150.366
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>-21.066</u>		<u>-6.945</u>
Financiële baten en lasten	(11)		-10.284		-11.210
			-		-
<b>Resultaat</b>			<u><u>-31.350</u></u>		<u><u>-18.155</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 (geregistreerd onder KvK-nummer 41208070), 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **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 2017

##### Activa

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	714.239	1.998	716.237
Afschrijvingen	-2.013	-1.998	-4.011
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>712.226</u>	<u>-</u>	<u>712.226</u>
Aanschaffingswaarde	1.416.012	101.798	1.517.810
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-703.786	-101.798	-805.584
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>712.226</u>	<u>-</u>	<u>712.226</u>

##### Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0-20
Inventaris	20

##### Vlottende activa

##### 2. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Diversen	102	-
Afrekening elektra	1.363	-
Nog te ontvangen bijdragen van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	5.914	-
Nog te ontvangen betaling 2016 van Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	-	15.305
Emballage	352	-
	<u>7.731</u>	<u>15.305</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank Rekening-Courant 3777.72.984	1.234	4.173
Triodos Bank Internet Zaken Rekening	20.205	46.680
Triodos Bank Rendement Rekening	14	10
	<u>21.453</u>	<u>50.863</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

*Passiva*

**4. Stichtingsvermogen**

	2017	2016
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	425.987	444.142
Resultaatbestemming boekjaar	-31.350	-18.155
Stand per 31 december	<u>394.637</u>	<u>425.987</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</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	90.000	95.000
	<u>140.000</u>	<u>145.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

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

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel 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 (2016: idem) berekend. De lening is vrij van (verplichte) aflossing.

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

Stand per 1 januari	95.000	-
Opgenomen gelden	-	100.000
Aflossing	-5.000	-5.000
Langlopend deel per 31 december	<u>90.000</u>	<u>95.000</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 (2016: idem) berekend en de minimale aflossing is € 5.000,- per jaar. De lening kan vervroegd worden afgelost zonder extra kosten.

## 6. Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Hypothecaire lening o/g</b>		
Hypothecaire lening o/g ING Real Estate	<u>199.000</u>	<u>199.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Hypothecaire lening o/g ING Real Estate		
Stand per 1 januari	199.000	199.000
Mutatie	-	-
Langlopend deel 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 Oxerhof te Deventer. De hypothecaire lening is vrij van (verplichte) aflossing. In 2017 en 2016 is er niet afgelost. Het rentepercentage bedraagt 3,1% (2016: idem) op jaarbasis.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 199.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	3.101	3.388
Nog te betalen rente- en bankkosten	-	33
Rekening-Courant School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit	-	6.577
Nog te betalen energiekosten	4.117	-
Emballage	-	26
Diversen	-	407
	<u>7.218</u>	<u>10.431</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 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 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>8. Baten</b>		
Bijdragen Stichting School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit (40% van ontvangen cursusgelden)	93.580	86.631
Verblijfsbijdragen studenten	57.527	51.301
Giften	37.528	225
Opbrengst huur dienstwoning	9.653	8.982
Opbrengst huur derden	21.013	26.863
Verkoop schilderij	1.000	-
Huur school Deventer	6.000	6.000
Opbrengst School voor Praktische Filosofie en Spiritualiteit initiaties	2.268	3.686
Overige inkomsten	-	1.202
	<u>228.569</u>	<u>184.890</u>
<b>9. Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde maaltijden/dranken	<u>42.717</u>	<u>41.469</u>
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2017 geen (2016: idem) werknemers werkzaam.		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.013	2.335
Inventaris	1.998	2.773
	<u>4.011</u>	<u>5.108</u>
<b>10. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	160.234	96.492
Kantoorkosten	27.147	32.639
Algemene kosten	15.526	16.127
	<u>202.907</u>	<u>145.258</u>



	2017	2016
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Energiekosten	18.517	14.445
Onderhoud onroerende zaak	10.737	3.881
Overige vaste lasten onroerende zaak	7.767	6.572
Schoonmaakkosten	2.514	2.384
Groot onderhoud: Zonnepanelen, vaatwasser, Renovatie Theater, buffetkast Koetshuis en rest betaling renovatie Koetshuis	-	58.101
Groot onderhoud: Renovatie bibliotheek, kozijnen nachtverblijf, CV vervangen grote huis, screens keuken en wandkleden Koetshuis	110.190	-
Onderhoud landgoed en grasmaaien	12.437	12.793
Overige huisvestingskosten	87	42
	<u>162.249</u>	<u>98.218</u>
Teruggaaf energiebelasting	-2.015	-1.726
	<u>160.234</u>	<u>96.492</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	832	1.610
Onderhoud inventaris	5.742	7.993
Telefoon	954	1.891
Contributies en abonnementen	9.572	9.699
Verzekering	10.047	11.446
	<u>27.147</u>	<u>32.639</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratie-/accountantskosten	1.654	1.499
Advocaatkosten	-	2.002
Reiskostenvergoeding medewerkers	7.905	6.571
Reis- en verblijfkosten bestuursleden	3.582	3.011
Gereedschappen en materialen	2.385	3.044
	<u>15.526</u>	<u>16.127</u>
<b>11. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	4	6
Rentelasten	-10.288	-11.216
	<u>-10.284</u>	<u>-11.210</u>
<b>Rentebaten</b>		
Rentebaten bank	<u>4</u>	<u>6</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Rentelasten</b>		
Rente- en bankkosten	-733	-516
Rente lening 1 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	-1.200	-1.200
Rente hypothecaire lening o/g ING Real Estate	-5.655	-6.785
Rente lening 2 Stichting School voor Filosofie en Spiritualiteit	-2.700	-2.715
	<u>-10.288</u>	<u>-11.216</u>

### Ondertekening door het bestuur voor akkoord

### Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de algemene vergadering.

Deventer, 13 maart 2018

C.W.M. Bijman

A.E.M. de Werk

A.B. Vroklage - Schut

A.L. Hiemstra

G.J. Meijerink

C. Soesbergen - Kastein