

# JAARREKENING 2017

## BALANS PER 31 DECEMBER

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31 december 2017	31 december 2016
<b>Activa</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
Converteerbare preferente en extra te verkrijgen aandelen Delta Lloyd	0	5.773
Achtergestelde geldlening Delta Lloyd	0	226.763
Totaal financiële instrumenten	0	232.536
Aandelen en participatiebewijzen	268.895	41.967
Obligaties	128.903	95.498
	397.798	370.001
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	1.266	12.469
	1.266	12.469
<b>Liquide middelen</b>	7.558	6.206
	<b>406.623</b>	<b>388.675</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	382.979	353.510
Bestemmingsreserves	7.316	10.776
	390.295	364.286
<b>Langlopende schulden</b>		
Subsidieverplichtingen	5.190	11.046
<b>Kortlopende schulden</b>		
Subsidieverplichtingen	10.791	12.969
Overige schulden	347	374
	11.138	13.344
	<b>406.623</b>	<b>388.675</b>



**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**  
(in duizenden euro's)

	<b>Begroting 2017</b>	<b>Exploitatie 2017</b>	<b>Exploitatie 2016</b>
<b>Baten</b>			
Financiële baten			
▪ Dividend	0	4.575	1.054
▪ Interest	11.169	2.820	13.641
▪ Gerealiseerde herwaardering	0	29.287	65
▪ Ongerealiseerde herwaardering	0	-791	68.754
▪ Overige baten	0	1	0
<b>Som der baten</b>	<b>11.169</b>	<b>35.891</b>	<b>83.514</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuurskosten	137	108	72
Algemene kosten *	1.537	3.695	1.313
Verstreckte subsidies en programmakosten	8.601	6.078	13.649
<b>Som der lasten</b>	<b>10.275</b>	<b>9.881</b>	<b>15.034</b>
<b>Saldo</b>	<b>894</b>	<b>26.009</b>	<b>68.480</b>

\* De incidentele lasten bedragen € 2.261.444 voor de verkoop van het financieel instrument en de Nationale Nederlanden aandelen. Tevens zijn er extra transactie- (€ 115.567) en beheerskosten (€ 142.266) gemaakt.

**Verdeling saldo**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Toevoeging algemene reserve	29.467	57.704
<i>Mutatie Bestemmingsreserve</i>		
Gezonde Toekomst Dichterbij	-1.219	2.682
Meer Veerkracht, Langer Thuis	-4.544	6.375
Zorg én Perspectief	-535	1.556
Klein Geluk	-163	163
Klein Geluk 1821	3.000	0
Totaal mutatie	-3.460	10.776
<b>Totaal resultaat verdeling</b>	<b>26.009</b>	<b>68.480</b>



## 1. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingprijs.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### 1.2 Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeveranderingen en verkoopresultaten van deze activa worden ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

### 1.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### 1.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van FNO bestaat uit de algemene en bestemmingsreserve. Dit vermogen wordt aangehouden als bron van inkomsten en bestaat uit een portefeuille van aandelen, staats- en bedrijfsobligaties.

De bestemmingsreserve ten behoeve van het programmatisch werken is een tijdelijke reserve en wordt gebruikt om een overschot in enig jaar te bestemmen ten behoeve van de doelstelling in de daaropvolgende jaren. Deze bestedingsbeperking of dit bestedingsdoel heeft het bestuur in de reserves aangebracht.

## 2. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 2.1 Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten al zodra zij voorzienbaar zijn.

### 2.2 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### 2.3 Verstrekte subsidies

Subsidieverstrekingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning van de subsidie is genomen, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

### 2.4 Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het saldo uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Fonds NutsOhra

## Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2017 van Stichting Fonds NutsOhra te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Fonds NutsOhra.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 201X van Naam B.V. op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 1 en 2 van de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2017;
2. de samengevatte staat van baten en lasten over 2017; en
3. de bijbehorende toelichtingen.

## Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640). Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van Stichting Fonds NutsOhra en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 28 mei 2018.

## De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Fonds NutsOhra in onze controleverklaring van 28 mei 2018.

## Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 1 en 2 van de toelichting.

## Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

---

Utrecht, 29 mei 2018

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.

Drs. J.S. Terlingen RA

---