

# JAARREKENING 2016

## BALANS PER 31 DECEMBER

(na resultaatbestemming)

(in duizenden euro's)

	31 december 2016	31 december 2015
<b>Activa</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
Converteerbare preferente en extra te verkrijgen aandelen Delta Lloyd	5.773	3.944
Achtergestelde geldlening Delta Lloyd	<u>226.763</u>	<u>162.035</u>
Totaal financiële instrumenten	232.536	165.979
Aandelen en participatiebewijzen	41.967	40.319
Obligaties	<u>95.498</u>	<u>88.717</u>
	370.001	295.015
<b>Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>12.469</u>	<u>13.787</u>
	12.469	13.787
<b>Liquide middelen</b>	<u>6.206</u>	<u>12.900</u>
	<b><u>388.675</u></b>	<b><u>321.702</u></b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	353.510	295.806
Bestemmingsreserves	<u>10.776</u>	<u>0</u>
	364.286	295.806
<b>Langlopende schulden</b>		
Subsidieverplichtingen	11.046	10.491
<b>Kortlopende schulden</b>		
Subsidieverplichtingen	12.969	14.854
Overige schulden	<u>374</u>	<u>551</u>
	13.344	15.405
	<b><u>388.675</u></b>	<b><u>321.702</u></b>

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

	<b>Begroting 2016</b>	<b>Exploitatie 2016</b>	<b>Exploitatie 2015</b>
<b>Baten</b>			
Financiële baten			
▪ Dividend	1.111	1.054	932
▪ Interest	14.280	13.641	14.111
▪ Gerealiseerde herwaardering	0	65	-639
▪ Ongerealiseerde herwaardering	-1.456	68.754	-67.237
▪ Overige baten	0	0	-17
<b>Som der baten</b>	<b>13.935</b>	<b>83.514</b>	<b>-52.850</b>
<b>Lasten</b>			
Bestuurskosten	116	72	88
Algemene kosten	1.385	1.313	1.466
Verstreckte subsidies en programmakosten	16.192	13.649	13.576
<b>Som der lasten</b>	<b>17.693</b>	<b>15.034</b>	<b>15.130</b>
<b>Saldo</b>	<b>-3.758</b>	<b>68.480</b>	<b>-67.980</b>

**Verdeling saldo**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Toevoeging algemene reserve	57.704	-67.980
<i>Mutatie Bestemmingsreserve</i>		
Gezonde Toekomst Dichterbij	2.682	
Meer Veerkracht, Langer Thuis	6.375	
Zorg én Perspectief	1.556	
Klein Geluk	163	
Totaal mutatie	10.776	
<b>Totaal resultaat verdeling</b>	<b>68.480</b>	<b>-67.980</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 en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 is grotendeels vastgelegd in de achtergestelde converteerbare lening die verstrekt is aan Delta Lloyd N.V. Deze achtergestelde converteerbare lening is onderdeel van de financiële instrumenten.

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 2016 van Stichting Fonds NutsOhra te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Stichting Fonds NutsOhra.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Stichting Fonds NutsOhra op basis van de grondslagen zoals beschreven in punt 1 en punt 2 van de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. De samengevatte balans per 31 december 2016.
2. De samengevatte staat van baten en lasten over 2016.
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 kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen 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 25 april 2017 aangezien ondertekening en datering op hetzelfde moment hebben plaatsgevonden.

### *De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij*

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2016 van Stichting Fonds NutsOhra in onze controleverklaring van 25 april 2017.

### *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 punt 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, 25 april 2017

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.

R.W.A. Eradus RA