



ONTVANGEN 28 OKT 2016

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2015

**Stichting Fonds
Directie der Oostersche Handel en Reederijen
Amsterdam**



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsverslag	1
Opdracht	2
Toelichting algemeen	3
Resultaatvergelijking	4
Jaarrekening	5
Balans per 31 december 2015	6
Staat van baten en lasten	8
Balans toelichting grondslagen	9
Staat van baten en lasten toelichting grondslagen	10
Toelichting op de balans	11
Toelichting staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	17
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
Bijlagen	20
Overzicht subsidies	21
Overzicht bestedingsruimte 2016	22



Accountantsverslag



Aan de directeuren van
Directie der Oostersche Handel en Reederijen
Schippersgracht 9
1011 TS Amsterdam

Heemskerk, 1 augustus 2016

Onze referentie: JBI/30279/mjv

Geacht bestuur,

Met dit rapport informeren wij u omtrent onze bevindingen naar aanleiding van uw opdracht tot het controleren van de jaarrekening 2015 van Directie der Oostersche Handel en Reederijen te Amsterdam.

OPDRACHT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Directie der Oostersche Handel en Reederijen en Reederijen te Amsterdam 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.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 18 van dit rapport.

Postbus 51
1960 AB Heemskerk

Maerten van
Heemskerckstraat 34
1961 EB Heemskerk

T 0251 - 25 79 57
F 0251 - 25 79 59
E postbus51@kennemerwaert.nl
I www.kennemerwaert.nl



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting algemeen

Inrichtingsvoorschriften

Ten aanzien van de jaarverslaggeving van stichtingen zijn geen wettelijke verslaggevingsregels voorgeschreven. Desondanks is de jaarrekening ingericht overeenkomstig de maatschappelijk aanvaardbare grondslagen ten aanzien van financiële verslaggeving.

Doelstelling

In de statuten staat het volgende opgenomen inzake het doel van de stichting:

Artikel 2:

De stichting heeft als doel de financiële ondersteuning van activiteiten die de kennis kunnen bevorderen, zowel onder wetenschappers als onder het brede publiek, van de Nederlandse maritieme historie en de Nederlandse overzeese handel, in het bijzonder betreffende het Oostzeegebied.

Artikel 3:

De stichting streeft haar doel na door het ondersteunen van:

- nautisch historisch onderzoek;
- het toegankelijk maken van archieven en collecties;
- publicaties, zowel wetenschappelijke als publieksgerichte;
- tentoonstellingen;
- aankopen ter aanvulling van de collectie van Nederlandse erfgoedinstellingen;
- kunstuitingen met een nautisch karakter;
- alle overige geschikt te bevinden activiteiten.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- Prof. Dr. J.W. Gunning (voorzitter)
- F.G. van Beuningen (penningmeester)
- Mevr. Dr. E.S. van Eijck van Heslinga (directeur)
- Ir. F.F. Pigeaud (directeur)
- Dr. J.C.A. Schokkenbroek (directeur)
- W.M. van Eeghen (directeur)



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Resultaatvergelijking	2015		2014		Verschil €
	€	%	€	%	
Baten	67.296	100,0	65.058	100,0	2.238
Kosten beleggingen	22.806	33,9	13.202	20,3	9.604
Baten	44.490	66,1	51.856	79,7	-7.366
Subsidies / donaties	59.702	88,7	31.128	47,8	28.574
Kantoorkosten	-	-	255	0,4	-255
Organisatiekosten	17.096	25,4	18.215	28,0	-1.119
Lasten	76.798	114,1	49.598	76,2	27.200
Bedrijfsresultaat	-32.308	-48,0	2.258	3,5	-34.566
Koersresultaat en rentebaten	194.333	288,8	279.661	429,9	-85.328
Rentelasten	-151	-0,2	-134	-0,2	-17
Financiële baten en lasten	194.182	288,5	279.527	429,7	-85.345
Resultaat	161.874	240,5	281.785	433,1	-119.911

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2014 met € 119.911 afgenomen tot € 161.874. Een vergelijking tussen beide boekjaren geeft het bovenstaande beeld waarbij de cijfers zijn ontleend aan de staat van baten en lasten.

Wij vertrouwen erop u met het voorgaande van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Hoogachtend,

Groep Kennemerwaert Accountants B.V.


J. Bilars AA RB



Jaarrekening



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

**Balans per 31 december 2015
(Na resultaatbestemming)**

**31 december 2015
€**

**31 december 2014
€**

ACTIVA

Financiële vaste activa

Overige effecten

1 3.720.864
3.720.864

3.563.056
3.563.056

Vorderingen

Belastingen

2 1.405

996

Overige vorderingen

3 10.172

11.703

11.577

12.699

Liquide middelen

Liquide middelen

4 236.471

231.350

236.471

231.350

Totaal Balans

3.968.912

3.807.105



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Balans per 31 december 2015 (Na resultaatbestemming)		31 december 2015 €	31 december 2014 €
---	--	-----------------------	-----------------------

PASSIVA

Vermogen

Stamvermogen	5	3.947.080	3.921.687
Reserve koersresultaat	6	483.530	289.197
Bestedingsreserve	7	-577.156	-519.304
		3.853.454	3.691.580

Langlopende verplichtingen

Toegezegde subsidies	8	59.500	67.500
----------------------	---	--------	--------

Kortlopende verplichtingen

Toegezegde subsidies	9	48.700	40.650
Overlopende passiva	10	7.258	7.375

Totaal Balans

3.968.912

3.807.105



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Staat van baten en lasten		2015 €	2014 €
Baten	11	67.296	65.058
Kosten beleggingen	12	<u>22.806</u>	<u>13.202</u>
Baten		44.490	51.856
Lasten			
Subsidies / donaties	13	59.702	31.128
Kantoorkosten	14	-	255
Organisatiekosten	15	<u>17.096</u>	<u>18.215</u>
		76.798	49.598
Bedrijfsresultaat		-32.308	2.258
Financiële baten en lasten			
Koersresultaat effecten	16	194.333	279.639
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	-	22
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>-151</u>	<u>-134</u>
		194.182	279.527
Resultaat		161.874	281.785



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Balans toelichting grondslagen

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen 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.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel de activiteiten voort te zetten van het in 1689 opgerichte Fonds: "Directie der Oostersche Handel en Reederijen" te Amsterdam, in het bijzonder de financiële ondersteuning van activiteiten met een Nederlands-nautische of Nederlands-economische historische achtergrond. De stichting heeft bij de belastingdienst de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Staat van baten en lasten toelichting grondslagen

Resultaatbepaling

In de staat van baten en lasten zijn de aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten en uitgaven verantwoord met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting op de balans

31 december 2015
€

31 december 2014
€

Financiële vaste activa

Overige effecten

Aandelen 1 2.889.317 2.751.279

Specificatie

Stand per 1 januari 2015 2.751.279 2014 2.458.699

Aankopen 409.590 -

Verkopen -490.870 -3.149

Koersresultaten 219.318 295.729

Stand per 31 december 2.889.317 2.751.279

Obligaties 831.547 811.777

Specificatie

Stand per 1 januari 2015 811.777 2014 880.748

Aankopen 151.562 103.925

Verkopen -106.807 -156.807

Koersresultaten -24.985 -16.089

Stand per 31 december 831.547 811.777

3.720.864

3.563.056

Vorderingen

Belastingen

Dividendbelasting 2 1.405 996

Overige vorderingen

Nog te ontvangen couponrente 3 9.572 11.103

Overige vorderingen 600 600

10.172

11.703



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting op de balans	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Liquide middelen	4	
Theodoor Gilissen Bank	232.917	220.577
Rabobank	3.554	10.773
	236.471	231.350



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting op de balans 31 december 2015 31 december 2014
€ €

Vermogen

Stamvermogen	5		
Stand per 1 januari		3.921.687	3.883.767
Inflatiecorrectie		25.393	37.920
		<u>3.947.080</u>	<u>3.921.687</u>

De inflatie over 2015 bedroeg 0,65% (2014: 0,98%).

De inflatie is bepaald volgens de reeks: CPI, alle huishoudens 2006 = 100.

Reserve koersresultaat	6		
Stand per 1 januari		289.197	9.558
Koersresultaat		194.333	279.639
		<u>483.530</u>	<u>289.197</u>

Bestedingsreserve	7		
Stand per 1 januari		-519.304	-483.530
Inflatiecorrectie		-25.393	-37.920
Mutatie reserve koersresultaat		-194.333	-279.639
Resultaat boekjaar		161.874	281.785
		<u>-577.156</u>	<u>-519.304</u>

Langlopende verplichtingen

Toegezegde subsidies	8		
Langlopende toezeggingen		59.500	67.500

Voor een overzicht van de toegezegde subsidies verwijzen wij u naar de bijlage bij dit rapport.



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting op de balans		31 december 2015 €	31 december 2014 €
Kortlopende verplichtingen			
Toegezegde subsidies	9		
Toegezegde subsidies		48.700	40.650
Overlopende passiva	10		
Nog te betalen kosten		4.758	4.875
Specificatie	2015	2014	
Advies- en bewaarkosten effecten	4.743	4.542	
Secretariaatkosten	-	300	
Bankkosten	15	33	
	4.758	4.875	
Nog te betalen accountantskosten		2.500	2.500
		7.258	7.375



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting staat van baten en lasten		2015 €	2014 €
Baten			
	11		
Dividend binnenland		8.340	6.027
Couponrente obligaties		39.562	43.323
Dividend buitenland		19.540	15.836
Bronbelasting dividend		-146	-128
		67.296	65.058
Kosten beleggingen			
	12		
Beheer/adviesloon bank		19.124	12.838
Provisie aan- en verkoop effecten		3.682	364
		22.806	13.202
Lasten			
Subsidies / donaties			
	13		
Subsidies / donaties		59.702	31.128
Kantoorkosten			
	14		
Kantoorbenodigdheden		-	255
Organisatiekosten			
	15		
Contributies en abonnementen		400	400
Website (beheer, hosting & support)		436	2.079
Accountantskosten		4.086	3.144
Administratie- en advieskosten		531	445
Vergader/bestuurskosten		11.643	12.147
		17.096	18.215



Directie der Oostersche Handel en Reederijen

Toelichting staat van baten en lasten		2015 €	2014 €
Financiële baten en lasten			
Koersresultaat effecten	16		
Koersresultaat effecten		194.333	279.639
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17		
Rente Theodoor Gilissen Bank		-	22
Rentelasten en soortgelijke kosten	18		
Bankrente- en kosten		-151	-134

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 01-08-2016

Directie der Oostersche Handel en Reederijen
Namens deze,

.....
Prof. Dr. J.W. Gunning



Overige gegevens



Aan de directeuren van
Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen"
Schippergracht 9
1011 TS AMSTERDAM

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen" te Amsterdam 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 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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.

Postbus 51
1960 AB Heemskerk

Maerten van
Heemskerckstraat 34
1961 EB Heemskerk

T 0251 - 25 79 57

F 0251 - 25 79 59

E postbus51@kennemerwaert.nl

I www.kennemerwaert.nl



Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen" 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.

Heemskerk, 1 augustus 2016

Groep Kennemerwaert Accountants B.V.



J. Bilars AA RB



Bijlagen



Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen"

Overzicht subsidies

Code	Omschrijving	stand per 1/1 €	toegezegd boekjaar €	uitgekeerd boekjaar €	ingetrokken boekjaar €	stand per 31/12 €
	<u>2009 (jaar van toezegging)</u>					
	St. Maritieme leerstoel	57.500		10.000		47.500 1)
	<u>2011 (jaar van toezegging)</u>					
	Fellowships; Oostzeehandel	15.000		7.500		7.500
	<u>2013 (jaar van toezegging)</u>					
SMF 2013.16	HSM atlassen	10.000		10.000		0
	<u>2014 (jaar van toezegging)</u>					
SMF 2013.21	Van de velde/ Daalder Primavera	4.000		4.000		0
SMF 2014.08	Marhisdata, Database	12.000		2.000		10.000 2)
SMF 2013.22	Herdenkingspubliek	2.000		1.000		1.000
SMF 2014.13	Walvisvaarders	1.500		1.500		0
SMF 2014.19	Hacquebord, Noordse Compagnie	1.000		1.000		0
SMF 2014.20	Joods Hist Museum	750		750		0
SMF 2014.22	van Eeten, Dagboek van Pallandt	1.000		1.000		0
SMF 2014.29	Liber Amicorum, Uni Leiden	900		900		0
SMF 2014.34	Vertaling Sailing, Letters uitg Brill	1.000				1.000
SMF 2014.35	Stg adam Museum, Ijzeren Eeuw	1.500		1.500		0
	<u>2015 (jaar van toezegging)</u>					
SMF 2014.16	Maritime design Award, Tu Delft		5.000			5.000 3)
SMF 2014.25	Museum Vlaardingen, Brood uit Water		5.000	5.000		0
SMF 2014.36	Van Rossum		417	417		0
OHR 15.01	Een buitenbezittingse Radja, W.R. Hugenholtz		750	750		0
SMF 15.02	Museum Vreeswijk, Aan de slag		1.000			1.000
SMF 15.06	Nationaal Reddingsmuseum Dorus Rijkers		10.000	10.000		0
SMF 15.09	Ned-Rusland Centrum, van der Heiden		3.500			3.500
SMF 15.14	Stg MC&R, Hollands kerkhof		2.000			2.000
SMF 15.15	Ubbo Emmius Fonds, Waddenzee		2.000			2.000
SMF 15.17	Stg zeeverkenner Mac Donald		700			700
SMF 15.25	Comm Zeegeschiedenis, Overtag en toch op koers		2.000			2.000
SMF 15.32	Stg 400 jaar Kaap hoorn		1.000	500		500
SMF 15.39	Huygens ing, Martiem portal		1.000			1.000
SMF 15.42	Huygens ING, digitalisering Prize papers		20.000			20.000 4)
VF 15.01	Scouting Eemsmond		835	835		0
VF 15.05	Hacquebord, Willem Barentsz Pool inst.		1.000	1.000		0
VF 15.07	Stg Historisch Onderzoek Zeeland		1.500			1.500
VF 15.09	Stg Explokart		2.000			2.000
		108.150	59.702	59.652	0	108.200

Het langlopende gedeelte van de toezeggingen bedraagt ultimo 2015:

1) St. Maritieme leerstoel, bijdrage € 10.000 over 10 jaar m.i.v. 2010	37.500
3) Marhisdata, Database van 2015 tot 2020, € 2000 per jaar	8.000
4) Maritime design Award, Tu Delft, bijdrage € 1.000 per jaar voor 5 jaar	4.000
5) Huygens ING, digitalisering Prize papers, bijdrage € 10.000 per jaar voor 2 jaar	10.000
	59.500

Kortlopend deel

48.700



Stichting "Fonds Directie der Oostersche Handel en Reederijen"

Overzicht bestedingsruimte 2016

Fictief rendement op aandelen (31-12-2015)	5%	2.889.317	144.466
Rente obligaties			39.562
Interest bank			<u>0 +</u>
			184.028
Kosten bank			<u>-22.957</u>
			161.071
Kosten eigen organisatie			<u>-17.096</u>
			143.975
Inflatiecorrectie			<u>-25.393</u>
			118.582
Bestedingsruimte 2015 (geschat)		-1.561	
Af: Toegewezen minus ingetrokken		<u>-59.702</u>	
			<u>-61.263</u>
Onderbesteding			<u><u>57.319</u></u>