

**Jaarverslag 2005 van  
Stichting Accountantsfonds  
te Amsterdam**

## **Stichting Accountantsfonds, Amsterdam**

	pagina
<b>Inhoud</b>	1
<b>Verslag van het bestuur over het jaar 2005</b>	2
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2005	3
Staat van baten en lasten over 2005	4
Toelichtingen	5
<b>Overige gegevens</b>	
Accountantsverklaring	6

## **Stichting Accountantsfonds, Amsterdam**

### **Verslag van het bestuur over het jaar 2005**

#### Algemeen

Conform de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven gaat dit verslag vooraf aan de jaarrekening 2005.

#### Doelstelling

De stichting heeft tot doel het verlenen van ondersteuning aan leden en oud-leden van het Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants of hun nabestaanden, die in zorgelijke financiële omstandigheden verkeren. Zij tracht dit doel te bereiken door het verstrekken van leningen en het doen van (terug te betalen) voorschotten aan personen, die naar het oordeel van het bestuur daarvoor in aanmerking komen.

#### Bestuur

Het bestuur is samengesteld uit tenminste drie en ten hoogste zeven Registeraccountants, waarvan één wordt aangewezen door het bestuur van het Koninklijk Nederlands Instituut van Registeraccountants.

Collega Drs. J.C. Toet RA is opgevolgd door collega H. Kroeze RA als zijnde aangewezen door het bestuur van het NIVRA. Collega Toet heeft een vacante plaats in het bestuur opgevuld.

#### Werkzaamheden

Het bestuur van het Fonds is in 2005 driemaal in vergadering bijeen geweest. Naast normale bestuurs-aangelegenheden komen in het bijzonder alle lopende en nieuwe ondersteuning aan de orde. Zoals ook in het verslag over het jaar 2004 reeds vermeld, tendert het aantal ondersteuning te verminderen. Publicaties van de zijde van het Accountantsfonds hebben op deze tendens nog geen invloed gehad.

#### Statutenwijziging

In het jaar 2005 is door het bestuur ruim aandacht besteed aan wijziging van de statuten. Bij notariële akte d.d. 7 december 2005 is deze wijziging tot stand gekomen. In principe is de inhoud van de statuten niet gewijzigd, de formulering van een aantal artikelen is aangescherpt en aangepast aan de huidige praktijk, daarbij is de aanduiding "raad van beheer" gewijzigd in "bestuur".

#### Financiën

In verhouding tot de huidige stand van de ondersteuning (circa €30.000 op jaarbasis) is de financiële positie ultimo 2005 van het Fonds met een vermogen van €940.000 ruim voldoende te achten. Hierbij is ook in aanmerking genomen dat voor renteloze voorschotten zonder zekerheidsstelling volledige voorzieningen zijn getroffen. De voorzieningen worden jaarlijks getoetst aan de actuele financiële situatie van de betrokkenen. Gezien de stand van het vermogen en de verhouding tussen inkomsten uit vermogen en de jaarlijkse uitgaven zijn geen verdere bijdragen noodzakelijk.

Amsterdam, 3 mei 2006

Het bestuur,

## Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

### Balans per 31 december 2005

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
Renteloze voorschotten	525.013	501.124
Leningen u/g	541	6.105
	<u>525.554</u>	<u>507.229</u>
Voorziening	446.143	423.254
	<u>79.411</u>	<u>83.975</u>
Effecten	749.053	706.286
	<u>828.463</u>	<u>790.261</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen op korte termijn	22.078	21.969
Liquide middelen	94.975	139.044
	<u>117.053</u>	<u>161.013</u>
Totaal vlottende activa	<u>945.515</u>	<u>951.274</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Vermogen</b>		
1 januari	942.690	947.890
Resultaat boekjaar	-1.917	-5.200
31 december	<u>940.773</u>	<u>942.690</u>
Kortlopende schulden	4.742	8.584
	<u>945.515</u>	<u>951.274</u>

## Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

### Staat van baten en lasten over 2005

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
	€	€
<b>BATEN</b>		
Bijdragen en giften	92	57
Interest	38.899	35.403
Koersverschillen effecten	0	4.317
	<u>38.991</u>	<u>39.777</u>
<b>LASTEN</b>		
Kerstuitkeringen	4.750	4.961
Voorziening voorschotten en leningen u/g	22.889	29.695
Kosten	7.395	10.321
Koersverschillen effecten	5.872	0
	<u>40.906</u>	<u>44.977</u>
<b>Resultaat boekjaar</b>	<u><u>-1.917</u></u>	<u><u>-5.200</u></u>

## **Stichting Accountantsfonds, Amsterdam**

### **Toelichtingen**

#### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

##### Waarderingsgrondslagen voor de balans

Voor zover niet anders is vermeld zijn alle activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Renteloze voorschotten en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening wegens oninbaarheid.

De duurzaam ter belegging aangehouden effecten, bestaande uit obligaties, worden gewaardeerd tegen kostprijs of eventueel lagere beurswaarde per balansdatum.

##### Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, rekening houdend met de waarderingsgrondslagen.

#### **Toelichting op de balans**

##### *Renteloze voorschotten en leningen*

Er zijn geen aflossingsvoorwaarden overeengekomen. Naar verwachting is de looptijd van de post langer dan een jaar.

##### *Obligaties*

De beurswaarde van de obligaties per 31 december 2005 bedraagt €781.250 (v.j. €733.419).

Amsterdam, 3 mei 2006

Het bestuur