

**Jaarverslag 2006 van
Stichting Accountantsfonds
te Amsterdam**

Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

Inhoud

Verslag van het bestuur over het jaar 2006	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2006	2
Staat van baten en lasten over 2006	3
Toelichtingen	4
Overige gegevens	
Accountantsverklaring	

Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

Verslag van het bestuur over het jaar 2006

Algemeen

Conform de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven gaat dit verslag vooraf aan de jaarrekening 2006.

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.

Op blz. 4 is de personele samenstelling van het bestuur weergegeven.

Werkzaamheden

Het bestuur van het Fonds is in 2006 tweemaal in vergadering bijeen geweest. Naast normale bestuursaangelegenheden komen in het bijzonder alle lopende en nieuwe ondersteuning aan de orde. Tevens is aandacht geschonken aan het beleggingsbeleid. Besloten is de bankinstelling Fortis Mees Pierson meer actief bij dit beleid te betrekken.

Zoals ook in het verslag over het jaar 2005 reeds vermeld, tendert het aantal ondersteuning te verminderen. Publicaties van de zijde van het Accountantsfonds hebben op deze tendens nog geen invloed gehad.

Financiën

In verhouding tot de huidige stand van de ondersteuning (circa €25.000 op jaarbasis) is de financiële positie ultimo 2006 van het Fonds met een vermogen van circa €988.000 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, 8 mei 2007

Het bestuur

Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

Balans per 31 december 2006

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
Renteloze voorschotten	516.875	525.013
Leningen u/g	0	541
	<u>516.875</u>	<u>525.554</u>
Voorziening	-383.604	-446.143
	<u>133.271</u>	<u>79.411</u>
Effecten	789.378	749.053
	<u>922.649</u>	<u>828.464</u>
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn	19.266	22.078
Liquide middelen	50.444	94.975
	<u>69.710</u>	<u>117.053</u>
Totaal vlottende activa	<u>992.359</u>	<u>945.517</u>
PASSIVA		
Vermogen		
1 januari	940.773	942.690
Resultaat boekjaar	46.845	-1.917
	<u>987.618</u>	<u>940.773</u>
31 december	987.618	940.773
Kortlopende schulden	4.741	4.744
	<u>992.359</u>	<u>945.517</u>

Stichting Accountantsfonds, Amsterdam

Staat van baten en lasten over 2006

	<u>2006</u>	<u>2005*</u>
	€	€
BATEN		
Bijdragen en giften	62	92
Interest/coupons	37.982	38.899
Vrijval voorziening voor voorschotten	54.551	1.900
	<u>92.595</u>	<u>40.891</u>
	-----	-----
LASTEN		
Kerstuitkeringen	3.791	4.750
Voorziening voorschotten en leningen u/g	23.087	24.789
Kosten	5.000	7.395
Koersverschillen effecten	13.872	5.874
	<u>45.750</u>	<u>42.808</u>
	-----	-----
Resultaat boekjaar	<u><u>46.845</u></u>	<u><u>-1.917</u></u>

* Geherrubriceerd.

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 en enige alternatieve beleggingen (investment funds) 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.

Amsterdam, 8 mei 2007

Het bestuur,

C. Blok
H. Kroeze
C. Lammens
Ph. Schouten
J.C. Toet
G. van Zwieten

Ingevolge de statuten van de stichting genieten de leden van het bestuur geen bezoldiging.