

Financiële jaarstukken 2015

Iona Stichting
te Amsterdam

datum 16 februari 2016
kenmerk 16-158/MaB

Inhoudsopgave

| | <u>Pagina</u> |
|---|---------------|
| <u>Bestuursverslag</u> | 1 |
| | |
| <u>Jaarrekening</u> | |
| A. Balans per 31 december 2015 | 4 |
| B. Staat van baten en lasten over 2015 | 5 |
| | |
| <u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015</u> | |
| C. Algemeen | 6 |
| D. Waarderingsgrondslagen | 6 |
| E. Toelichting op de balans | 7 |
| F. Toelichting op de staat van baten en lasten | 14 |
| | |
| <u>Overige gegevens</u> | 18 |
| Bestemming saldo | |
| Gebeurtenissen na balansdatum | |
| Controleverklaring | |
| | |
| <u>Bijlagen</u> | |
| 1. Effectenoverzicht 2015 | |
| 2. Overzicht bestemmingsfondsen | |

Bestuursverslag

1.1 Doelstelling

De Iona Stichting is op 17 maart 1966 opgericht.

De Iona Stichting heeft als doel het bevorderen van geestelijke, culturele en maatschappelijke ontwikkeling in de ruimste zin. Zij richt zich op initiatieven van algemeen nut, in het bijzonder op het gebied van:

- antroposofie en haar aandachtsgebieden, waaronder pedagogie, gezondheidszorg, gehandicaptenzorg, landbouw, natuurwetenschappen, euritmie en het actief waarnemen van kunst;
- de religieuze dimensie van het leven;
- architectuur, monumentale kunsten, tuin- en landschapsarchitectuur, en muzische en beeldende kunsten.

Het bestuur hanteert de doelomschrijving van de stichting als een levende en richtinggevende kracht.

1.2 Doelgroep

De Iona Stichting is een knooppunt van schenkers, aanvragers, studenten, kunstenaars, bestuurders, medewerkers, leveranciers, vrienden en belangstellenden uit de sfeer van maatschappelijke vernieuwingen, cultuur en antroposofie. Al deze stakeholders vormen de doelgroep.

Het bureau van de Iona Stichting is gevestigd aan de Herengracht 276 te Amsterdam.

1.3 Bestuur

Volgens de statuten dient het bestuur te bestaan uit ten minste zeven bestuursleden. Het bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, vicevoorzitter, secretaris en penningmeester (dagelijks bestuur). Het voltallige bestuur vergadert in beginsel eenmaal per kwartaal; het dagelijks bestuur vergadert maandelijks.

Het bestuur ontvangt geen bezoldiging voor het bestuurswerk. De bestuursleden kunnen wel de in hun functie gemaakte onkosten declareren.

Op 31 december 2015 had de Iona Stichting twee erebestuursleden, te weten:

- de heer H.R. van Aalderen
- de heer M.H. ter Horst

Op 31 december 2015 was het bestuur van de Iona Stichting als volgt samengesteld:

- mevrouw drs. Désanne van Brederode, voorzitter
- mevrouw ir. Clarine van Lookeren Campagne, secretaris
- de heer drs. Jan Huisman, penningmeester
- de heer Edward de Boer
- mevrouw drs. Lili Chavannes-Fortuyn
- de heer ir. Maarten Roest Crollius
- de heer drs. Dennis Kerkhoven
- de heer prof. mr. Jaap Sijmons

1.4 Activiteiten 2015

Toezegging aan Leidse Hogeschool en hypothecaire zekerheden

Aan de Leidse Hogeschool is op 30 april 2012 een bedrag van € 200.000 per jaar gedurende tien jaar toegezegd vanaf het moment van verhuizing naar adequate ruimten voor de euritmie in de Hogeschool te Leiden. In het schooljaar 2014-2015 is dit gerealiseerd. 1 oktober 2014 is hierbij als datum vastgelegd waarop de voorzieningen in Leiden voldoende gerealiseerd zijn. Jaarlijks zal op deze datum, na toetsing, een volgende termijn worden overgemaakt. De bijdragen zijn toegezegd om de extra exploitatiekosten mogelijk te maken. Hiertoe is een vierpartijenovereenkomst opgesteld waarin gezamenlijk een verdeling van middelen is vastgelegd. Voor € 1,6 miljoen is er een hypothecaire zekerheid verstrekt. In 2015 is hiervan € 800.000 ontvangen en is een volgende termijn overgemaakt. De overwaarde van een pand is geschonken voor € 158.500 en een garantie is afgegeven voor € 250.000.

1.5 Fiscale zaken

De Iona Stichting is niet-belastingplichtig voor de omzetbelasting en de vennootschapsbelasting.

De Iona Stichting is opgenomen in het register van Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI) van de Belastingdienst. Vanaf 1 januari 2012 heeft de Iona Stichting tevens een Culturele ANBI-erkenning gekregen.

1.6 Statutaire voorschriften

In overeenstemming met de statuten legt de penningmeester aan het bestuur binnen zes weken na afloop van het kalenderjaar rekening en verantwoording af over het afgelopen jaar. Tevens legt hij een begroting ter goedkeuring aan het bestuur voor.

1.7 Administratieve zaken

De financiële administratie is in 2015 uitgevoerd door Sonja Bönisch (medewerkster boekhouden Iona Stichting).

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2015. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, de waarderingsgrondslagen en de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

Aan Maas Accountants B.V. is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening. De controleverklaring inzake deze werkzaamheden is opgenomen onder de Overige gegevens.

Amsterdam,

mevrouw drs. Désanne van Brederode
voorzitter

mevrouw ir. Clarine van Lookeren Campagne
secretaris

de heer drs. Jan Huisman
penningmeester

A. Balans per 31 december 2015

| <u>Ref.</u> | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| 1. - Materiële vaste activa | 2 | 2 |
| 2. - Vastgoedbeleggingen | 3.000.000 | 3.000.000 |
| 3. - Financiële vaste activa | 13.571.436 | 12.721.926 |
| 4. - Langlopende vorderingen | <u>1.550.000</u> | <u>1.850.000</u> |
| Totaal vaste activa | <u>18.121.438</u> | <u>17.571.928</u> |
| Vlottende activa | | |
| 5. - Kortlopende vorderingen | 78.874 | 72.448 |
| 6. - Liquide middelen | <u>396.804</u> | <u>168.511</u> |
| Totaal vlottende activa | <u>475.678</u> | <u>240.959</u> |
| Totaal activa | <u><u>18.597.116</u></u> | <u><u>17.812.887</u></u> |
| PASSIVA | | |
| 7. Eigen vermogen | 15.297.331 | 13.672.661 |
| 8. Voorzieningen | 427.366 | 460.696 |
| 9. Langlopende schulden | 2.714.713 | 3.504.213 |
| 10. Kortlopende schulden | <u>157.706</u> | <u>175.317</u> |
| Totaal passiva | <u><u>18.597.116</u></u> | <u><u>17.812.887</u></u> |

B. Staat van baten en lasten over 2015

| <u>Ref.</u> | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Indicatieve begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> | |
|-------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------|------------------|
| | € | € | € | |
| BATEN | | | | |
| 11. | Donaties, giften en schenkingen | 1.866.660 | 1.000.000 | 1.245.039 |
| | Baten inzake Hogeschool Leiden | 0 | 0 | 2.008.500 |
| 12. | Huur- en pachtinkomsten | 50.883 | 0 | 32.345 |
| 13. | Financiële baten | 1.247.946 | 400.000 | 1.324.861 |
| | Terugontvangen stipendia | 34.906 | 0 | 27.704 |
| | Netwerkbijeenkomsten | 0 | 0 | 1.225 |
| | Totaal baten | 3.200.395 | 1.400.000 | 4.639.674 |
| LASTEN | | | | |
| 14. | Doelgerelateerde activiteiten | 1.129.011 | 1.000.000 | 1.061.881 |
| | Lasten inzake Hogeschool Leiden | 0 | 0 | 2.000.000 |
| 15. | Personele kosten | 271.105 | 400.000 | 254.624 |
| | Dotatie pensioenvoorziening | 0 | | 25.000 |
| 16. | Huisvestingskosten | 55.059 | | 27.097 |
| 17. | Kantoorkosten | 21.282 | | 21.647 |
| 18. | Overige algemene kosten | 64.419 | | 74.431 |
| 19. | Financiële lasten | 34.849 | 0 | 35.171 |
| | Totaal lasten | 1.575.725 | 1.400.000 | 3.499.851 |
| | Saldo van baten en lasten | 1.624.670 | 0 | 1.139.823 |
| Saldo boekjaar te muteren op: | | | | |
| | - Stamkapitaal | 23.480 | | 22.135 |
| | - Vermogensfonds landbouwgronden | 613.407 | | 582.334 |
| | - Koersegalisatiereserve | 500.000 | | 525.000 |
| | - Ionafondsen | 93.117 | | 66.401 |
| | - Bestemmingsfondsen | 394.666 | | -56.046 |
| | Totaal | 1.624.670 | 0 | 1.139.824 |

C. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving Organisaties zonder Winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2015 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2014.

D. Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van geformuleerde waarderingsgrondslagen die betrekking hebben op de jaarrekening als geheel. De in de balans opgenomen activa en passiva zijn, voor zover niet anders is vermeld, tegen historische kosten opgenomen. Als kortlopende vorderingen en schulden zijn verantwoord de bedragen die in het eerstvolgende boekjaar zullen worden ontvangen respectievelijk betaald.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde minus afschrijvingen en worden in het kader van de doelstelling gebruikt.

De vastgoedbeleggingen bestaan uit landbouwgronden en worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, of tegen de marktwaarde indien deze lager is dan de aanschafwaarde.

De effecten zijn gewaardeerd tegen de koerswaarde per 31 december. Niet-gerealiseerde resultaten worden geboekt als resultaat.

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders is vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen.

E. Toelichting op de balans

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1. <u>Materiële vaste activa</u> | | |
| Pand Amsterdam | 1 | 1 |
| Pand Wageningen | <u>1</u> | <u>1</u> |
| Totaal materiële vaste activa | <u><u>2</u></u> | <u><u>2</u></u> |

- Pand Amsterdam

Het pand Herengracht 276 te Amsterdam is op 30 november 1969 aangeschaft voor een bedrag van omgerekend € 49.915,82. Het pand wordt gewaardeerd op € 1, omdat het pand gebruikt wordt in het kader van de doelstelling en geheel is afgeschreven. De WOZ-waarde bedraagt € 803.000 (kantoorpand peildatum 2014 en woning peildatum 2013). Het pand is in gebruik als kantoor voor het secretariaat van de Iona Stichting en een deel wordt verhuurd.

- Pand Wageningen

Het pand in Wageningen staat in dienst van de doelstellingen. De WOZ-waarde bedraagt € 706.000 (peildatum 2014). Het pand is afkomstig uit een nalatenschap en wordt gewaardeerd op € 1, omdat het gebruikt wordt in het kader van de doelstelling.

2. Vastgoedbeleggingen

| | | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Landbouwgronden | <u><u>3.000.000</u></u> | <u><u>3.000.000</u></u> |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|

De landbouwgronden werden in 2006 als vastgoedbelegging aangekocht voor € 6.000.000 en door de verkoper gefinancierd met een rentedragende lening. Het rentepercentage bedraagt 3,5%. De percelen zijn circa 60 ha groot met een gemiddelde prijs per ha van € 100.000, welke waarde destijds redelijk was gezien de uitbreidingswensen van de drie omliggende gemeenten. Inmiddels zijn deze uitbreidingen door de crisis tot stilstand gekomen en is voorzichtigheidshalve de boekwaarde per 31 december 2013 verlaagd naar de marktwaarde voor landbouwgrond, gebaseerd op de gemiddelde prijs in Nederland. Een eventueel in de toekomst te realiseren meer- of minderwaarde zal wederom aan dit fonds worden toegevoegd of onttrokken.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| 3. <u>Financiële vaste activa</u> | | |
| - Effecten | | |
| Balanswaarde per 1 januari | 12.721.926 | 11.784.948 |
| Saldo aan- en verkopen | -280.195 | -337.660 |
| Opbrengst verkopen | <u>222.717</u> | <u>158.072</u> |
| Subtotaal | 12.664.449 | 11.605.360 |
| Ongerealiseerd koersresultaat | <u>906.987</u> | <u>1.116.566</u> |
| Balanswaarde per 31 december | <u><u>13.571.436</u></u> | <u><u>12.721.926</u></u> |

De effectenportefeuille is gericht op een goed rendement met een aanvaardbaar risico. De Iona Stichting doet dit op een zo verantwoord mogelijke wijze voor wat betreft milieu-, sociale en ethische aspecten. Vermogensadviseur Double Dividend ondersteunt de Iona Stichting daarbij.

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. <u>Langlopende vorderingen</u> | | |
| Stichting Delos ten behoeve van Helicon Leiden | 800.000 | 1.600.000 |
| Stichting Antroposofisch Centrum Haarlem | 500.000 | 0 |
| Antroposofische Vereniging in Nederland | 250.000 | 250.000 |
| Uitstaande studentenleningen | 286.769 | 298.717 |
| Af: voorziening uitstaande studentenleningen | <u>-286.769</u> | <u>-298.717</u> |
| Totaal langlopende vorderingen | <u><u>1.550.000</u></u> | <u><u>1.850.000</u></u> |

Voor de lening aan de Stichting Delos is voor € 800.000 hypothecaire zekerheid gesteld. Aan de Stichting Antroposofisch Centrum Haarlem is op 13 februari 2015 een hypothecaire lening verstrekt van € 500.000. De aflossingsvrije lening heeft een looptijd tot en met 13 februari 2035 en mag tussentijds boetevrij worden afgelost. Het rentepercentage bedraagt 5% per jaar en dient ieder kwartaal te worden voldaan.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| 5. <u>Kortlopende vorderingen</u> | | |
| Uitstaande leningen | 556.306 | 636.376 |
| Af: voorziening uitstaande leningen | -497.296 | -570.841 |
| Te ontvangen dividendbelasting | 14.395 | 5.850 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 2.764 | 731 |
| Overige vorderingen | <u>2.705</u> | <u>332</u> |
| Totaal kortlopende vorderingen | <u><u>78.874</u></u> | <u><u>72.448</u></u> |
| 6. <u>Liquide middelen</u> | | |
| Rekeningen-courant | 180.335 | 112.007 |
| Spaarrekeningen | 151.161 | 16.462 |
| Buitenlandse banken | 63.412 | 39.310 |
| Kas | <u>1.896</u> | <u>732</u> |
| Totaal liquide middelen | <u><u>396.804</u></u> | <u><u>168.511</u></u> |
| 7. <u>Eigen vermogen</u> | | |
| Stamkapitaal | 5.962.159 | 5.938.679 |
| Bestemmingsfondsen | 4.799.284 | 4.404.618 |
| Vermogensfonds landbouwgronden | 2.110.714 | 1.497.307 |
| Koersegalisatiereserve | 2.067.840 | 1.567.840 |
| Ionafondsen | <u>357.334</u> | <u>264.217</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>15.297.331</u></u> | <u><u>13.672.661</u></u> |
| - Stamkapitaal | | |
| Saldo per 1 januari | 5.938.679 | 5.916.544 |
| Resultaatverdeling | <u>23.480</u> | <u>22.135</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>5.962.159</u></u> | <u><u>5.938.679</u></u> |

Het stamkapitaal heeft tot doel om uit de opbrengst het secretariaat als dienstencentrum van de stichting te kunnen financieren. Hierdoor wordt de continuïteit van de stichting mogelijk en kunnen schenkingen voor 100% worden doorgegeven aan de doelen waarvoor ze bestemd zijn.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| - Bestemmingsfondsen | | |
| Saldo per 1 januari | 4.404.618 | 4.409.154 |
| Mutatie saldo boekjaar: | | |
| Bij: schenkingen | 1.234.649 | 2.654.159 |
| Af: uitbetalingen | -839.983 | -2.710.205 |
| Mutatie boekjaar fondsen onderling | <u>0</u> | <u>51.510</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>4.799.284</u></u> | <u><u>4.404.618</u></u> |

De bestemmingsfondsen zijn fondsen die door schenkingen en nalatenschappen als fondsen op naam of op thema zijn geschonken aan de stichting met bepaalde doelstellingen. Voor een specificatie wordt verwezen naar bijlage 2.

- Vermogensfonds landbouwgronden

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Saldo per 1 januari | 1.497.307 | 914.973 |
| Mutaties saldo boekjaar: | | |
| Bij: jaarlijkse schenking en pacht | 635.919 | 616.980 |
| Af: rente lening, belasting en kosten opstellen pachtcontracten | <u>-22.512</u> | <u>-34.646</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>2.110.714</u></u> | <u><u>1.497.307</u></u> |

Zie de toelichting op pagina 7. In de mutaties boekjaar worden de verschuldigde rente op de lening jaarlijks bij het fonds in mindering gebracht en de periodieke schenking jaarlijks aan het fonds toegevoegd.

- Koersegalisatiereserve

| | | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Saldo per 1 januari | 1.567.840 | 1.042.840 |
| Resultaatverdeling | <u>500.000</u> | <u>525.000</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>2.067.840</u></u> | <u><u>1.567.840</u></u> |

Deze reserve heeft als doel de koersschommelingen op de beurs van het effectenkapitaal op te vangen, zodat het stamkapitaal en de fondsen niet aangesproken hoeven te worden bij koersdalingen.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| - Ionafondsen | | |
| Saldo per 1 januari | 264.217 | 249.326 |
| Mutatie saldo boekjaar: | | |
| Bij: schenkingen | 475.242 | 469.999 |
| Af: uitbetalingen | -382.125 | -403.598 |
| Mutatie boekjaar fondsen onderling | <u>0</u> | <u>-51.510</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>357.334</u></u> | <u><u>264.217</u></u> |

Dit zijn door het bestuur ingestelde fondsen met bepaalde of algemene doelstellingen. Uit de ionafondsen vindt de financiering plaats van jaarinitiatieven, eigen projecten en externe projecten waarvoor geen of onvoldoende fondsen beschikbaar zijn.

8. Voorzieningen

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pensioenvoorziening | 407.366 | 436.828 |
| Voorziening groot onderhoud pand Herengracht | <u>20.000</u> | <u>23.868</u> |
| Totaal voorzieningen | <u><u>427.366</u></u> | <u><u>460.696</u></u> |

- Pensioenvoorziening

| | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo per 1 januari | 436.828 | 450.028 |
| Mutatie boekjaar | -38.199 | -38.200 |
| Dotatie boekjaar | <u>8.737</u> | <u>25.000</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>407.366</u></u> | <u><u>436.828</u></u> |

Dit betreft een voorziening voor het pensioen van de voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Jaarlijks wordt 2% rente toegevoegd.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| - Voorziening groot onderhoud pand Herengracht | | |
| Saldo per 1 januari | 23.868 | 32.722 |
| Mutatie boekjaar | -37.850 | -8.854 |
| Dotatie boekjaar | <u>33.982</u> | <u>0</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>20.000</u></u> | <u><u>23.868</u></u> |

9. Langlopende schulden

| | | |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Leidse Hogeschool | 1.600.000 | 1.800.000 |
| Rente lening landbouwgronden | 1.008.437 | 997.937 |
| Lening landbouwgronden | 0 | 600.000 |
| Diverse leningen | <u>106.276</u> | <u>106.276</u> |
| Totaal langlopende schulden | <u><u>2.714.713</u></u> | <u><u>3.504.213</u></u> |

Leidse Hogeschool

Voor meer informatie wordt verwezen naar paragraaf 1.4 van het bestuursverslag.

Rente lening landbouwgronden

De lening landbouwgronden is verstrekt bij de aankoop van de landbouwgronden in 2006. Deze lening was oorspronkelijk groot € 6.000.000. Jaarlijks wordt 10% (€ 600.000) afgelost via een periodieke schenking. Het is vastgelegd dat de vanaf 2006 opgelopen en nooit betaalde rente verschuldigd op deze lening, inmiddels groot € 1.008.437, vanaf 2016 voldaan zal gaan worden door middel van vijf periodieke schenkingen ad € 202.000 per jaar.

Diverse leningen

De diverse leningen betreffen drie leningen die aan de stichting ter beschikking zijn gesteld tegen een gemiddelde rente van 2%. Aflossingen zijn niet overeengekomen.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| 10. <u>Kortlopende schulden</u> | | |
| Subsidietoezeggingen | 104.519 | 111.435 |
| Vooruit ontvangen bedragen pachtinkomsten | 22.209 | 19.686 |
| Vermogensadvieskosten | 18.075 | 20.333 |
| Belastingdienst | 10.398 | 19.490 |
| Administratiekosten | 350 | 1.842 |
| Diversen | <u>2.155</u> | <u>2.531</u> |
| Totaal kortlopende schulden | <u><u>157.706</u></u> | <u><u>175.317</u></u> |

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Leaseovereenkomst kopieerapparaat

Met Veenman B.V. was per 27 mei 2009 voor zes jaar een overeenkomst aangegaan voor de lease van een Xerox WorkCentre copier/printer. Per 15 juni 2015 is met Q-doc B.V. een nieuwe overeenkomst aangegaan voor de lease van een Konica Minolta BizHub. De looptijd van deze overeenkomst is zes jaar. De leaseprijs voor de Konica Minolta bedraagt in 2015 € 2.047 per jaar en wordt vanaf juli 2015 via BNP Paribas in rekening gebracht.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

| | Realisatie 2015 | Realisatie 2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| 11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u> | | |
| Schenkingen t.b.v. fondsen | 1.051.881 | 495.066 |
| Schenking t.b.v. vermogensfonds landbouwgronden | 600.000 | 600.000 |
| Overige ontvangsten t.b.v. fondsen | 54.955 | 82.369 |
| Schenkingen t.b.v. Ionafondsen | 52.199 | 2.274 |
| Vrijval subsidies | 50.000 | 0 |
| Giften peetschappen | 30.711 | 42.126 |
| Schenkingen t.b.v. stamkapitaal | 23.480 | 22.135 |
| Nalatenschappen | 2.268 | 0 |
| Schenkingen t.b.v. stipendia | 1.166 | 1.069 |
| | <u>1.866.660</u> | <u>1.245.039</u> |
| Totaal donaties, giften en schenkingen | <u>1.866.660</u> | <u>1.245.039</u> |
| 12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u> | | |
| Landbouwgronden | 35.668 * | 16.980 |
| Amsterdam | 12.492 | 12.642 |
| Wageningen | 2.723 | 2.723 |
| | <u>50.883</u> | <u>32.345</u> |
| Totaal huur- en pachtinkomsten | <u>50.883</u> | <u>32.345</u> |

* De pachtbrenghsten zijn berekend op basis van de afgesloten contracten. Voorgaand boekjaar is inclusief een correctie voorgaande boekjaren.

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | € | € |
| 13. <u>Financiële baten</u> | | |
| Ongerealiseerd koersresultaat | 906.987 | 1.116.566 |
| Gerealiseerd beleggingsresultaat | 318.799 | 206.817 |
| Renteopbrengsten hypotheek | 22.013 | 0 |
| Renteopbrengsten banken | <u>147</u> | <u>1.479</u> |
| Totaal financiële baten | <u><u>1.247.946</u></u> | <u><u>1.324.861</u></u> |
| | | |
| - Ongerealiseerd koersresultaat | | |
| Aandelen | 863.233 | 873.064 |
| Overig | 104.701 | 156.774 |
| Obligaties | -61.525 | 86.075 |
| Triodos effecten groen | <u>578</u> | <u>653</u> |
| Totaal ongerealiseerd koersresultaat | <u><u>906.987</u></u> | <u><u>1.116.566</u></u> |
| | | |
| - Gerealiseerd beleggingsresultaat | | |
| Gerealiseerd koersresultaat bij aan- en verkoop aandelen | 222.717 | 158.072 |
| Dividend aandelen | 175.829 | 138.001 |
| Kosten aandelen | -11.891 | -11.912 |
| Vermogensadvieskosten | <u>-67.856</u> | <u>-77.344</u> |
| Totaal gerealiseerd beleggingsresultaat | <u><u>318.799</u></u> | <u><u>206.817</u></u> |

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | € | € |
| LASTEN | | |
| 14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u> | | |
| Fondsen | 877.968 | 924.491 |
| Peetschappen | 39.105 | 66.428 |
| Workshop- en congreskosten | 45.794 | 49.458 |
| Stipendia | 63.566 | 24.553 |
| Ionafondsen | 89.360 | -3.049 |
| Jaarinitiatieven | <u>13.218</u> | <u>0</u> |
| Totaal doelgerelateerde activiteiten | <u><u>1.129.011</u></u> | <u><u>1.061.881</u></u> |
| 15. <u>Personele kosten</u> | | |
| Salarissen inclusief vakantiegeld | 265.942 | 246.642 |
| Sociale lasten | 36.069 | 34.971 |
| Pensioenpremies | 8.605 | 7.909 |
| Kosten vervanging in verband met zwangerschapsverlof | 10.000 | 0 |
| Ontvangen ziekengeld | -13.736 | 0 |
| Overige personeelskosten | 2.425 | 3.302 |
| Doorbelast aan pensioenvoorziening | <u>-38.200</u> | <u>-38.200</u> |
| Totaal personele kosten | <u><u>271.105</u></u> | <u><u>254.624</u></u> |
| <i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i> | 4,0 * | 3,6 |
| <i>Aantal medewerkers per 31 december</i> | 7 | 6 |
| <i>Gemiddelde kosten per fte</i> | 67.776 | 70.729 |
| 16. <u>Huisvestingskosten</u> | | |
| Vaste lasten pand | 6.365 | 8.203 |
| Servicekosten | 5.469 | 6.997 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht | 33.982 | 0 |
| Overige huisvestingskosten | <u>9.243</u> | <u>11.897</u> |
| Totaal huisvestingskosten | <u><u>55.059</u></u> | <u><u>27.097</u></u> |

* Hiervan wordt in 2015 0,45 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving en 0,40 fte ten laste van het fonds Breesaap. In 2014 werd 0,45 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving.

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | € | € |
| 17. <u>Kantoorkosten</u> | | |
| Kosten automatisering | 10.239 | 8.119 |
| Telefoonkosten | 3.118 | 4.795 |
| Bankkosten | 2.083 | 2.069 |
| Contributies en abonnementen | 2.599 | 2.047 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.158 | 927 |
| Porto en verzendkosten | 1.450 | 753 |
| Overige kantoorkosten | <u>635</u> | <u>2.937</u> |
| Totaal kantoorkosten | <u><u>21.282</u></u> | <u><u>21.647</u></u> |
| 18. <u>Overige algemene kosten</u> | | |
| Administratie- en advieskosten | 14.058 | 19.509 |
| Kosten directie | 15.632 | 15.651 |
| Kosten jaarverslag en jaarvergadering | 14.908 | 11.680 |
| Accountantskosten | 6.355 | 7.944 |
| Bestuurskosten | 5.245 | 6.387 |
| Netwerkbijeenkomsten | 601 | 5.715 |
| Kantinekosten | 3.996 | 4.239 |
| Reis- en verblijfkosten | 261 | 2.045 |
| Notariskosten | 0 | 702 |
| Representatiekosten | 781 | 559 |
| Diversen | <u>2.582</u> | <u>0</u> |
| Totaal overige algemene kosten | <u><u>64.419</u></u> | <u><u>74.431</u></u> |
| 19. <u>Financiële lasten</u> | | |
| Rente lening landbouwgronden | 10.500 | 31.500 |
| Rente leningen o/g | 3.851 | 3.671 |
| Belastingen landbouwgronden | 11.761 * | 0 |
| Rente pensioenvoorziening | <u>8.737</u> | <u>0</u> |
| Totaal financiële lasten | <u><u>34.849</u></u> | <u><u>35.171</u></u> |

* In 2015 zijn de aanslagen over 2013 en 2014 ontvangen.

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2015 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 februari 2016. Hierbij is besloten het saldo van € 1.624.670 als volgt te muteren:

| | € |
|--------------------------------|-------------------------|
| Stamkapitaal | 23.480 |
| Vermogensfonds landbouwgronden | 613.407 |
| Koersegalisatiereserve | 500.000 |
| Ionafonds | 93.117 |
| Bestemmingsfondsen | <u>394.666</u> |
| Totaal saldo 2015 | <u><u>1.624.670</u></u> |

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van deze jaarrekening.

Effectenoverzicht 2015

| Effecten | 1 januari 2015 | | Aan- en verkoop 2015 | 31 december 2015 | | Gereali- seerd koers- resultaat | Ongereali- seerd koers- resultaat | Ontvangen dividend |
|---------------------------------------|----------------|------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| | Stuks | Waardering | | Stuks | Beurs- waarde | | | |
| | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Aandelen | | | | | | | | |
| Aberdeen GI Emerging Markets Eq Fd | 88.426 | 907.246 | -949.438 | 0 | | 42.192 | 0 | |
| Double Dividend Equity Fund | 20.693 | 2.473.692 | 827.256 | 27.123 | 3.604.918 | | 303.970 | |
| F&C Stewardship International | 75.363 | 874.968 | 545.670 | 118.363 | 1.582.517 | | 161.879 | 2.836 |
| Kempen Sustainable Smallcap Fund | 18.400 | 624.325 | -179.324 | 14.000 | 585.480 | 30.016 | 110.463 | 12.960 |
| Kempen Global High Dividend Fund | 24.500 | 659.295 | -681.590 | 0 | | 22.295 | 0 | 23.520 |
| Triodos Sustainable Eq Fd R | 26.310 | 949.018 | -1.025.524 | 0 | | 76.506 | 0 | |
| LO Funds Generation Global | 56.870 | 1.065.744 | 899.579 | 103.870 | 2.252.244 | | 286.921 | |
| Totaal aandelen | | 7.554.288 | -563.371 | | 8.025.159 | 171.009 | 863.233 | |
| Obligaties | | | | | | | | |
| PIMCO Diversified Income Fund | 89.119 | 1.288.655 | -336.872 | 66.431 | 951.292 | 8.920 | -9.410 | |
| PIMCO Euro Income Bond Fund | 69.400 | 762.012 | 24.024 | 71.639 | 760.090 | | -25.946 | 30.607 |
| Templeton Global Bond Fund | 58.859 | 579.766 | 23.045 | 61.345 | 557.630 | | -45.181 | 16.951 |
| Templeton Inv Global Bond | 0 | 0 | 566.510 | 50.156 | 586.825 | | 20.315 | |
| Nederland 5,5% 1998-2018 | 39.933 | 63.662 | | 39.933 | 62.359 | | -1.303 | |
| Aberdeen Global - Emerg. Markets Bond | 26.090 | 276.288 | -299.331 | 0 | | 23.043 | 0 | |
| BlueBay Emerg. Market corp Bd Fd | 2.250 | 367.943 | -365.805 | 0 | | -2.138 | 0 | |
| Totaal obligaties | | 3.338.326 | -388.429 | | 2.918.196 | 29.824 | -61.525 | |
| Alternatieven | | | | | | | | |
| Double Dividend Property Fund | 0 | 0 | 1.188.515 | 39.171 | 1.313.795 | | 125.280 | 33.450 |
| Triodos Microfinance II | 33.500 | 977.529 | 328.600 | 45.107 | 1.285.550 | | -20.579 | 54.940 |
| HCP Inc. | 4.050 | 147.355 | -159.947 | 0 | | 12.592 | 0 | 54 |
| Simon Property Group Inc. | 700 | 105.340 | -114.274 | 0 | | 8.934 | 0 | |
| Befimmo - Sicafi | 1.000 | 60.210 | -60.699 | 0 | | 489 | 0 | |
| Deutsche Annington Immobilien SE | 4.700 | 132.164 | -129.759 | 0 | | -2.405 | 0 | |
| Klepierre | 2.250 | 80.393 | -82.417 | 0 | | 2.024 | 0 | |
| Gecina | 700 | 72.450 | -72.800 | 0 | | 350 | 0 | |
| Unite Group | 14.000 | 83.869 | -84.299 | 0 | | 430 | 0 | |
| Unibail | 300 | 63.855 | -63.180 | 0 | | -675 | 0 | |
| Hufvudstaden | 7.250 | 77.989 | -78.134 | 0 | | 145 | 0 | |
| Totaal alternatieven | | 1.801.154 | 671.606 | | 2.599.345 | 21.884 | 104.701 | |
| Triodos effecten groen | | | | | | | | |
| Certificaten Triodos Bank | 287 | 22.386 | | 287 | 22.960 | | 574 | 479 |
| Triodos Groenfonds | 101 | 5.772 | | 102 | 5.776 | | 4 | 31 |
| Totaal Triodos effecten groen | | 28.158 | 0 | | 28.736 | 0 | 578 | |
| Totaal | | 12.721.926 | -280.195 | | 13.571.436 | 222.717 | 906.987 | 175.829 |
| | | | | € | | | | |
| Verloop 2015: | | | | | | | | |
| - Waardering 1 januari 2015 | | | | 12.721.926 | | | | |
| - Aan- en verkopen 2015 | | | | -280.195 | | | | |
| - Gerealiseerd koersresultaat | | | | 222.717 | | | | |
| - Ongerealiseerd koersresultaat | | | | 906.987 | | | | |
| Waardering 31 december 2015 | | | | 13.571.436 | | | | |

Overzicht bestemmingsfondsen

| <u>Bestemmingsfondsen</u> | <u>Stand per 31-12-2014</u> | <u>Schenken aan fondsen 2015</u> | <u>Uitbetaald in 2015</u> | <u>Stand per 31-12-2015</u> |
|---------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Themafondsen | 1.424.017 | 356.795 | 363.890 | 1.416.922 |
| Ondernemende fondsen | 180.060 | 750 | 455 | 180.355 |
| Studiefondsen | 244.088 | 63.185 | 101.154 | 206.119 |
| Fondsen op naam | <u>2.556.454</u> | <u>813.919</u> | <u>374.484</u> | <u>2.995.889</u> |
| Totaal fondsen | 4.404.618 | 1.234.649 | 839.983 | 4.799.284 |
| Ionafondsen | <u>264.217</u> | <u>475.242</u> * | <u>382.125</u> | <u>357.334</u> |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u><u>4.668.835</u></u> | <u><u>1.709.891</u></u> | <u><u>1.222.108</u></u> | <u><u>5.156.618</u></u> |

* Inclusief € 433.461 aandeel resultaatverdeling.

Themafondsen zijn ingericht om diverse initiatieven in lijn met de doelstelling van de stichting te steunen op het gebied van o.a. pedagogie, gezondheidszorg, landbouw en voeding, religieuze dimensie van het leven en kunsten.

Momenteel zijn 14 themafondsen actief.

Ondernemende fondsen zijn ingericht om leningen te kunnen verstrekken voor projecten met een ondernemend karakter waaraan een Businessplan ten grondslag ligt.

Studiefondsen zijn ingericht om leningen tot studiesteun te kunnen verlenen.

Fondsen op naam zijn ingericht op initiatief van een particulier in samenspraak met het bestuur. Momenteel zijn 67 fondsen actief.