

# Financiële jaarstukken 2016

Iona Stichting  
te Amsterdam

datum 13 februari 2017  
kenmerk 17-151/MdV

## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Algemeen</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2016	4
B. Staat van baten en lasten over 2016	5
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016</u>	
C. Algemeen	6
D. Waarderingsgrondslagen	6
E. Toelichting op de balans	7
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	15
<u>Overige gegevens</u>	20
Bestemming saldo	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Controleverklaring	
<u>Bijlagen</u>	
1. Effectenoverzicht 2016	
2. Overzicht bestemmingsfondsen	

## Algemeen

### 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, wetenschappers, 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 2016 had de Iona Stichting twee erebestuursleden, te weten:

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

Op 31 december 2016 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
- de heer ir. Maarten Roest Crollius
- mevrouw Selma Steenhuijsen
- de heer prof. mr. Jaap Sijmons

#### 1.4 Bijzondere activiteiten

##### *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 eurlmie 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. In 2016 is, na toetsing, € 200.000 overgemaakt aan de Leidse Hogeschool.

#### 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 2016 uitgevoerd door Sonja Telman (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 2016. 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 2016

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	84.464	2
2.	- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
3.	- Financiële vaste activa	14.146.217	13.571.436
4.	- Langlopende vorderingen	<u>1.050.000</u>	<u>1.550.000</u>
	Totaal vaste activa	<u>18.280.681</u>	<u>18.121.438</u>
Vlottende activa			
5.	- Kortlopende vorderingen	180.746	78.874
6.	- Liquide middelen	<u>214.125</u>	<u>396.804</u>
	Totaal vlottende activa	<u>394.871</u>	<u>475.678</u>
	Totaal activa	<u><u>18.675.552</u></u>	<u><u>18.597.116</u></u>
PASSIVA			
7.	Eigen vermogen	15.744.148	15.297.331
8.	Voorzieningen	474.167	427.366
9.	Langlopende schulden	2.312.173	2.714.713
10.	Kortlopende schulden	<u>145.064</u>	<u>157.706</u>
	Totaal passiva	<u><u>18.675.552</u></u>	<u><u>18.597.116</u></u>

## B. Staat van baten en lasten over 2016

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Indicatieve begroting 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
11.	1.399.172	1.000.000	1.866.660
12.	57.529	50.000	50.883
13.	860.407	350.000	1.247.946
	Terugontvangen stipendia	0	34.906
	Netwerkbijeenkomsten	0	0
	<u>2.346.931</u>	<u>1.400.000</u>	<u>3.200.395</u>
<b>Totaal baten</b>			
<b>LASTEN</b>			
14.	1.343.607	1.000.000	1.129.011
15.	261.459	} 400.000	271.105
	Dotatie pensioenvoorziening		0
16.	81.744		55.059
17.	9.385		0
18.	21.874		21.282
19.	105.971		64.419
20.	16.074		34.849
	<u>1.900.114</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.575.725</u>
<b>Totaal lasten</b>			
	<u>446.817</u>	<u>0</u>	<u>1.624.670</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>			
Saldo boekjaar te muteren op:			
	- Stamvermogen		23.480
	- Vermogensfonds landbouwgronden		613.407
	- Koersegalisatiereserve		500.000
	- Ionafondsen		93.117
	- Bestemmingsfondsen		394.666
	<u>215.325</u>		<u>394.666</u>
<b>Totaal</b>	<u>446.817</u>	<u>0</u>	<u>1.624.670</u>

## **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 2016 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2015.

## **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. In het jaar van aanschaf wordt een geheel jaar afgeschreven.

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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Amsterdam	1	1
Pand Wageningen	1	1
Pand Amsterdam - verbouwing	<u>84.462</u>	<u>0</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>84.464</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 € 892.500 (kantoorpand en woning peildatum 2015). 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 € 704.000 (peildatum 2015). Het pand is afkomstig uit een nalatenschap en wordt gewaardeerd op € 1, omdat het gebruikt wordt in het kader van de doelstelling.

### - Pand Amsterdam - verbouwing

Boekwaarde begin boekjaar	0	0
Bij: aankopen boekjaar	93.847	0
Af: afschrijvingskosten boekjaar	<u>-9.385</u>	<u>0</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar	<u><u>84.462</u></u>	<u><u>0</u></u>

In 2016 heeft een verbouwing plaatsgevonden van de drie etages in het pand op de Herengracht. Van de totale verbouwingskosten ad € 123.483 wordt 76% geactiveerd en is 24%, inzake achterstallig onderhoud, rechtstreeks in de kosten geboekt. De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2. <u>Vastgoedbeleggingen</u>		
Landbouwgronden	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</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.

### 3. Financiële vaste activa

- Effecten

Balanswaarde per 1 januari	13.571.436	12.721.926
Saldo aan- en verkopen	-458.015	-280.195
Schenking in effecten	250.056	0
Gerealiseerd koersresultaat lopend boekjaar	<u>-844</u>	<u>222.717</u>
Subtotaal	13.362.633	12.664.449
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>783.584</u>	<u>906.987</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>14.146.217</u>	<u>13.571.436</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.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Stichting Delos ten behoeve van Helicon Leiden	800.000	800.000
Antroposofische Vereniging in Nederland	250.000	250.000
Uitstaande studentenleningen	299.129	286.769
Stichting Antroposofisch Centrum Haarlem	0	500.000
Af: voorziening uitstaande studentenleningen	<u>-299.129</u>	<u>-286.769</u>
Totaal langlopende vorderingen	<u><u>1.050.000</u></u>	<u><u>1.550.000</u></u>

Voor de vordering op 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. In 2016 is deze lening geheel afgelost.

5. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Uitstaande leningen	500.579	556.306
Af: voorziening uitstaande leningen	-452.619	-497.296
Te ontvangen schenking fonds op naam	100.000	0
Te ontvangen rente uitstaande leningen *	29.594	0
Af: voorziening ontvangen rente uitstaande leningen *	-29.594	0
Te ontvangen dividendbelasting	20.102	14.395
Vooruitbetaalde bedragen	9.700	2.764
Overige vorderingen	<u>2.984</u>	<u>2.705</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>180.746</u></u>	<u><u>78.874</u></u>

\* Met ingang van 2016 wordt de rente berekend over de uitstaande leningen waarvan de looptijd van de lening is verstreken. Deze berekening is in 2016 met terugwerkende kracht vanaf het einde van de looptijden tot en met 31 december 2016 toegepast. Het rentepercentage bedraagt 5% (uitgezonderd één lening, daarvan is het percentage 4%).

6. <u>Liquide middelen</u>		
Rekeningen-courant	152.501	180.335
Buitenlandse banken	61.150	63.412
Kas	474	1.896
Spaarrekeningen	<u>0</u>	<u>151.161</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>214.125</u></u>	<u><u>396.804</u></u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>7. <u>Eigen vermogen</u></b>		
Stamvermogen	6.000.000	5.962.159
Bestemmingsfondsen	5.014.609	4.799.284
Vermogensfonds landbouwgronden	2.342.505	2.110.714
Koersegalisatiereserve	2.067.840	2.067.840
Ionafondsen	<u>319.194</u>	<u>357.334</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>15.744.148</u></u>	<u><u>15.297.331</u></u>
- Stamvermogen		
Saldo per 1 januari	5.962.159	5.938.679
Resultaatverdeling	<u>37.841</u>	<u>23.480</u>
Saldo per 31 december	<u><u>6.000.000</u></u>	<u><u>5.962.159</u></u>

Het stamvermogen 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.

- Bestemmingsfondsen

Saldo per 1 januari	4.799.284	4.404.618
Mutatie saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	1.162.919	1.234.649
Af: uitbetalingen	<u>-947.594</u>	<u>-839.983</u>
Saldo per 31 december	<u><u>5.014.609</u></u>	<u><u>4.799.284</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.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>- Vermogensfonds landbouwgronden</b>		
Saldo per 1 januari	2.110.714	1.497.307
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: jaarlijkse schenking en pacht	244.014	635.919
Af: rente lening, belasting en kosten opstellen pachtcontracten	<u>-12.223</u>	<u>-22.512</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.342.505</u></u>	<u><u>2.110.714</u></u>

Zie de toelichting op pagina 8. 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	2.067.840	1.567.840
Resultaatverdeling	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.067.840</u></u>	<u><u>2.067.840</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.

**- Ionafondsen**

Saldo per 1 januari	357.334	264.217
Mutatie saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	409.321	475.242
Af: uitbetalingen	<u>-447.461</u>	<u>-382.125</u>
Saldo per 31 december	<u><u>319.194</u></u>	<u><u>357.334</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.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
8. <u>Voorzieningen</u>		
Pensioenvoorziening	429.167	407.366
Voorziening groot onderhoud pand Herengracht	<u>45.000</u>	<u>20.000</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>474.167</u></u>	<u><u>427.366</u></u>
- Pensioenvoorziening		
Saldo per 1 januari	407.366	436.828
Mutatie boekjaar	-38.199	-38.199
Dotatie boekjaar	<u>60.000</u>	<u>8.737</u>
Saldo per 31 december	<u><u>429.167</u></u>	<u><u>407.366</u></u>

Dit betreft een voorziening voor het pensioen van de voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Besloten is om in 2016 € 60.000 toe te voegen aan de pensioenvoorziening.

- Voorziening groot onderhoud pand Herengracht

Saldo per 1 januari	20.000	23.868
Mutatie boekjaar	0	-37.850
Dotatie boekjaar	<u>25.000</u>	<u>33.982</u>
Saldo per 31 december	<u><u>45.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

Ten behoeve van groot onderhoud aan het pand aan de Herengracht is een voorziening gevormd. Jaarlijks wordt een bedrag van € 25.000 gedoteerd. De voorziening heeft een maximale omvang van € 250.000. De in 2016 uitgevoerde verbouwingswerkzaamheden zijn niet uit de voorziening gefinancierd.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
9. <u>Langlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	1.400.000	1.600.000
Rente lening landbouwgronden	806.437	1.008.437
Diverse leningen	<u>105.736</u>	<u>106.276</u>
Totaal langlopende schulden	<u><u>2.312.173</u></u>	<u><u>2.714.713</u></u>

*Leidse Hogeschool*

Voor meer informatie wordt verwezen naar paragraaf 1.4 op pagina 2.

*Rente lening landbouwgronden*

De lening landbouwgronden is verstrekt bij de aankoop van de landbouwgronden in 2006. Deze lening was oorspronkelijk groot € 6.000.000. Ultimo 2015 is deze lening in z'n geheel afgelost. Het is vastgelegd dat de vanaf 2006 opgelopen en nooit betaalde rente verschuldigd op deze lening (saldo ultimo 2015 € 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.

10. <u>Kortlopende schulden</u>		
Subsidietoezeggingen	79.706	104.519
Vooruit ontvangen bedragen pacht- en huurinkomsten	28.211	22.209
Vermogensadvieskosten	18.079	18.075
Belastingdienst	9.175	10.398
Waarborgen huursom pand Amsterdam	1.500	0
Administratiekosten	941	350
Diversen	<u>7.452</u>	<u>2.155</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>145.064</u></u>	<u><u>157.706</u></u>

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Leaseovereenkomst kopieerapparaat

Per 15 juni 2015 is met Q-doc B.V. een 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 2016 € 2.188 per jaar en wordt via BNP Paribas in rekening gebracht.

### Periodieke schenkingen

De verwachting is dat de Iona Stichting in 2017 20 periodieke schenkingen voor een bedrag van in totaal € 677.875 zal gaan ontvangen.



## F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>BATEN</b>		
11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Schenkingen t.b.v. fondsen	1.005.473	1.051.881
Schenking t.b.v. vermogensfonds landbouwgronden	202.000	600.000
Overige ontvangsten t.b.v. fondsen	59.119	54.955
Nalatenschappen	47.234	2.268
Schenkingen t.b.v. Ionafondsen	47.023	52.199
Vrijval subsidies	18.541	50.000
Giften peetschappen	17.201	30.711
Schenkingen t.b.v. stipendia	2.081	1.166
Schenkingen t.b.v. stamvermogen	500	23.480
	<u>1.399.172</u>	<u>1.866.660</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u>1.399.172</u>	<u>1.866.660</u>
12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u>		
Landbouwgronden	42.014	35.668
Amsterdam	12.792	12.492
Wageningen	2.723	2.723
	<u>57.529</u>	<u>50.883</u>
Totaal huur- en pachtinkomsten	<u>57.529</u>	<u>50.883</u>

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
13. <u>Financiële baten</u>		
Ongerealiseerd koersresultaat	783.584	906.987
Gerealiseerd beleggingsresultaat	62.042	318.799
Renteopbrengsten uitstaande leningen	29.594 *	0
Af: dotatie voorziening rente uitstaande leningen	-29.594 *	0
Renteopbrengsten hypotheek	14.740	22.013
Renteopbrengsten banken	<u>41</u>	<u>147</u>
Totaal financiële baten	<u><u>860.407</u></u>	<u><u>1.247.946</u></u>

\* Met ingang van 2016 wordt de rente berekend over de uitstaande leningen waarvan de looptijd van de lening is verstreken. Deze berekening is in 2016 met terugwerkende kracht vanaf het einde van de looptijden tot en met 31 december 2016 toegepast. Het rentepercentage bedraagt 5% (uitgezonderd één lening, daarvan is het percentage 4%).

- Ongerealiseerd koersresultaat

Aandelen	615.028	863.233
Obligaties	100.287	-61.525
Overig	67.658	104.701
Triodos effecten groen	<u>611</u>	<u>578</u>
Totaal ongerealiseerd koersresultaat	<u><u>783.584</u></u>	<u><u>906.987</u></u>

- Gerealiseerd beleggingsresultaat

Gerealiseerd koersresultaat bij aan- en verkoop aandelen	-844	222.717
Gerealiseerd koersresultaat buitenlandse valuta	3.222	0
Dividend aandelen	136.061	175.829
Kosten aandelen	-8.757	-11.891
Vermogensadvieskosten	<u>-67.640</u>	<u>-67.856</u>
Totaal gerealiseerd beleggingsresultaat	<u><u>62.042</u></u>	<u><u>318.799</u></u>

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
LASTEN		
14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Fondsen	1.154.158	877.968
Stipendia	88.888	63.566
Ionafondsen	70.850	89.360
Peetschappen	19.255	39.105
Workshop- en congreskosten	10.456	45.794
Jaarinitiatieven	<u>0</u>	<u>13.218</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>1.343.607</u></u>	<u><u>1.129.011</u></u>
15. <u>Personele kosten</u>		
Salarissen inclusief vakantiegeld	250.224	265.942
Sociale lasten	34.755	36.069
Pensioenpremies	8.841	8.605
Kosten vervanging in verband met zwangerschapsverlof	0	10.000
Ontvangen ziekengeld	0	-13.736
Overige personeelskosten	5.838	2.425
Doorbelaast aan pensioenvoorziening	<u>-38.199</u>	<u>-38.200</u>
Totaal personele kosten	<u><u>261.459</u></u>	<u><u>271.105</u></u>
<i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i>	3,75 *	4,0
<i>Aantal medewerkers per 31 december</i>	7	7
<i>Gemiddelde kosten per fte</i>	69.722	67.776

\* Hiervan wordt in 2016 0,30 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving en 0,30 fte ten laste van het fonds Breesaap. In 2015 was dit respectievelijk 0,45 fte en 0,40 fte.

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
16. <u>Huisvestingskosten</u>		
Verbouwingskosten pand Herengracht	29.636 *	0
Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht	25.000	33.982
Servicekosten	8.389	5.469
Vaste lasten pand	5.493	6.365
Overige huisvestingskosten	<u>13.226</u>	<u>9.243</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>81.744</u></u>	<u><u>55.059</u></u>

\* In 2016 heeft een verbouwing plaatsgevonden van de drie etages in het pand op de Herengracht. Van de totale verbouwingskosten ad € 123.483 wordt 76% geactiveerd en 24%, inzake achterstallig onderhoud, rechtstreeks in de kosten geboekt. De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.

17. <u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijvingskosten verbouwingskosten pand Herengracht	<u>9.385</u>	<u>0</u>

De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.

18. <u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	12.378	10.239
Contributies en abonnementen	3.981	2.599
Telefoonkosten	2.203	3.118
Bankkosten	1.844	2.083
Kantoorbenodigdheden	667	1.158
Porto en verzendkosten	285	1.450
Overige kantoorkosten	<u>516</u>	<u>635</u>
Totaal kantoorkosten	<u><u>21.874</u></u>	<u><u>21.282</u></u>

	<u>Realisatie 2016</u>	<u>Realisatie 2015</u>
	€	€
19. <u>Overige algemene kosten</u>		
Kosten jaarverslag en jaarvergadering	51.839 *	14.908
Kosten directie	15.872	15.632
Administratie- en advieskosten	14.184	14.058
Bestuurskosten	8.183	5.245
Accountantskosten	6.495	6.355
Kantinekosten	4.895	3.996
Netwerkbijeenkomsten	4.135	601
Representatiekosten	308	781
Reis- en verblijfkosten	60	261
Diversen	<u>0</u>	<u>2.582</u>
Totaal overige algemene kosten	<u><u>105.971</u></u>	<u><u>64.419</u></u>

\* In verband met de viering van het 50-jarig bestaan van de Iona Stichting zijn de kosten van de jaarvergadering hoger dan voorgaande jaren.

20. <u>Financiële lasten</u>		
Belastingen landbouwgronden	12.223	11.761
Rente leningen o/g	3.851	3.851
Rente lening landbouwgronden	0 *	10.500
Rente pensioenvoorziening	<u>0 **</u>	<u>8.737</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>16.074</u></u>	<u><u>34.849</u></u>

\* Ultimo 2015 is de volledige lening afgelost.

\*\* In 2016 is besloten om een bedrag van € 60.000 aan de pensioenvoorziening te doteren via de staat van baten en lasten. Er wordt dit jaar geen rente toegevoegd.

## Overige gegevens

### Bestemming saldo

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 13 februari 2017. Hierbij is besloten het saldo van € 446.817 als volgt te muteren:

	€
Stamvermogen	37.841
Vermogensfonds landbouwgronden	231.791
Ionafonds	-38.140
Bestemmingsfondsen	<u>215.325</u>
Totaal saldo 2016	<u><u>446.817</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 2016

Effecten	1 januari 2016		Aan- en verkoop 2016	31 december 2016		Gereali- seerd koers- resultaat	Ongereali- seerd koers- resultaat	Ontvangen dividend
	Stuks	Waardering		Stuks	Beurs- waarde			
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Aandelen</b>								
Double Dividend Equity Fund	27.123	3.604.918	-26.835 *	27.000	3.909.330	14.660	316.587	
F&C Stewardship International	118.363	1.582.517	-912.405	48.500	683.850	-21.669	35.407	5.683
Kempen Sustainable Smallcap Fund	14.000	585.480	0	14.000	563.920	0	-21.560	11.200
LO Funds Generation Global	103.870	2.252.244	-283.133	92.270	2.232.011	31.607	231.293	
Stewart Inv GL EM Ldrs	0	0	638.001	410.000	691.301	0	53.300	
<b>Totaal aandelen</b>		<b>8.025.159</b>	<b>-584.372</b>		<b>8.080.412</b>	<b>24.597</b>	<b>615.028</b>	
<b>Obligaties</b>								
PIMCO Diversified Income Fund	66.431	951.292	-187.132	52.100	822.659	-8.856	67.355	
PIMCO Euro Income Bond Fund	71.639	760.090	-42.133	66.100	728.422	-10.856	21.321	23.256
Fr Templeton Global Bond Fund	61.345	557.630	-21.003	58.600	527.400	-10.794	1.567	18.466
Templeton Inv Global Bond	50.156	586.825	-334.707	20.000	241.000	-18.118	7.000	19.013
Amundi Bond Global Aggregate RHE D	0	0	749.629	7.300	752.630	0	3.001	18.922
Amundi Bond Global Aggregate RU-D	0	0	-18.425	0	0	18.425	0	
Nederland 5,5% 1998-2018	39.933	62.359	0	39.933	61.681	0	-678	
Mirova Euro Sustainable Corp	0	0	348.005	1.900	348.726	0	721	
<b>Totaal obligaties</b>		<b>2.918.196</b>	<b>494.234</b>		<b>3.482.518</b>	<b>-30.199</b>	<b>100.287</b>	
<b>Alternatieven</b>								
Double Dividend Property Fund	39.171	1.313.795	-117.821	35.800	1.213.262	4.758	12.530	38.046
Triodos Microfinance II	45.107	1.285.550	0	45.107	1.339.678	0	54.128	902
<b>Totaal alternatieven</b>		<b>2.599.345</b>	<b>-117.821</b>		<b>2.552.940</b>	<b>4.758</b>	<b>66.658</b>	
<b>Triodos effecten groen</b>								
Certificaten Triodos Bank	287	22.960	0	287	23.534	0	574	479
Triodos Groenfonds	102	5.776	0	102	5.813	0	37	94
<b>Totaal Triodos effecten groen</b>		<b>28.736</b>	<b>0</b>		<b>29.347</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	
<b>Obligaties Stichting Grondbeheer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	
<b>Totaal</b>		<b>13.571.436</b>	<b>-207.959</b>		<b>14.146.217</b>	<b>-844</b>	<b>783.584</b>	<b>136.061</b>
				€				
Verloop 2016:								
- Waardering 1 januari 2016				13.571.436				
- Aan- en verkopen 2016				-458.015				
- Schenking in effecten				250.056				
- Gerealiseerd koersresultaat				-844				
- Ongerealiseerd koersresultaat				783.584				
Waardering 31 december 2016				<u>14.146.217</u>				

\* Inclusief € 250.056 schenking in effecten.

## Overzicht bestemmingsfondsen

<u>Bestemmingsfondsen</u>	<u>Stand per 31-12-2015</u>	<u>Schenken aan fondsen 2016</u>	<u>Uitbetaald in 2016</u>	<u>Stand per 31-12-2016</u>
	€	€	€	€
Themafondsen	1.416.922	212.504	206.235	1.423.191
Ondernemende fondsen	180.355	26.736	-12.280	219.371
Studiefondsen	206.119	62.718	111.140	157.697
Fondsen op naam	<u>2.995.889</u>	<u>860.961</u>	<u>642.499</u>	<u>3.214.351</u>
Totaal fondsen	4.799.284	1.162.919	947.594	5.014.609
lonafondsen	<u>357.334</u>	<u>409.321</u>	<u>447.461</u>	<u>319.194</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>5.156.618</u></u>	<u><u>1.572.240</u></u>	<u><u>1.395.055</u></u>	<u><u>5.333.803</u></u> *

\* Inclusief de posten uit de resultaatverdeling zoals weergegeven op pagina 20.

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 15 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 33 fondsen actief.

lonafondsen zijn fondsen ingesteld door het bestuur.