

# Financiële jaarstukken 2019

**Iona Stichting**  
te Amsterdam

datum 13 februari 2020  
kenmerk 20-129/MaB

## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Algemeen</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2019	4
B. Staat van baten en lasten over 2019	5
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019</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>	19
Bestemming saldo	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Controleverklaring	
<u>Bijlagen</u>	
1. Effectenoverzicht 2019	
2. Overzicht fondsen / reserves	

## 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 en kunnen voor uitvoerende projectwerkzaamheden betaald worden. Dit gebeurde in 2019 voor het project Antroposofie en Samenleving en voor de werkzaamheden inzake de herziening interne organisatie.

Op 31 december 2019 had de Iona Stichting een erebestuurslid, te weten:

- de heer mr. Michiel ter Horst

Op 31 december 2019 was het algemeen bestuur van de Iona Stichting als volgt samengesteld:

- de heer Edward de Boer, voorzitter
- mevrouw ir. Clarine van Lookeren Campagne, secretaris
- de heer drs. Jan Huisman, penningmeester
- de heer ir. Maarten Roest Crollius
- mevrouw Selma Steenhuisen
- mevrouw Romée van der Vorm

#### 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 eunitie 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. Twee stichtingen die vijf panden bezaten, hebben het -door hypothecair gedekte toezeggingen- mogelijk gemaakt om deze € 2 miljoen aan de Leidse Hogeschool ter beschikking te stellen. Hiertoe is een vierpartijenovereenkomst opgesteld waarin gezamenlijk een verdeling van middelen is vastgelegd. Voor € 1,6 miljoen is er een hypothecaire zekerheid aan de Iona Stichting verstrekt. In 2015 is hiervan € 800.000 ontvangen en in 2017 is € 200.000 ontvangen. De overwaarde van een pand is geschonken voor € 158.500 en een garantie is afgegeven voor € 250.000. In 2019 is (net als in 2015 t/m 2018), na toetsing, € 200.000 overgemaakt aan de Leidse Hogeschool.

#### 1.5 Fiscale zaken

De Iona Stichting is niet-belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De Iona Stichting is opgenomen in het register van Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI) van de Belastingdienst.

#### 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 2019 uitgevoerd door Sonja Telman (medewerkster boekhouding Iona Stichting).

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2019. 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, 13 februari 2020

Namens het bestuur Iona Stichting:

de heer Edward de Boer - voorzitter  
mevrouw ir. Clarine van Lookeren Campagne - secretaris  
de heer drs. Jan Huisman - penningmeester

## A. Balans per 31 december 2019

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
	€	€	
<b>ACTIVA</b>			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	56.310	65.695
2.	- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
3.	- Financiële vaste activa	16.595.195	13.857.701
4.	- Langlopende vorderingen	<u>741.500</u>	<u>850.000</u>
	Totaal vaste activa	<u>20.393.005</u>	<u>17.773.396</u>
Vlottende activa			
5.	- Kortlopende vorderingen	1.543.874	1.580.302
6.	- Liquide middelen	<u>281.497</u>	<u>751.221</u>
	Totaal vlottende activa	<u>1.825.371</u>	<u>2.331.523</u>
	Totaal activa	<u><u>22.218.376</u></u>	<u><u>20.104.919</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
7.	Eigen vermogen	20.299.426	17.741.548
8.	Voorzieningen	511.179	529.442
9.	Langlopende schulden	1.136.173	1.508.173
10.	Kortlopende schulden	<u>271.598</u>	<u>325.756</u>
	Totaal passiva	<u><u>22.218.376</u></u>	<u><u>20.104.919</u></u>

## B. Staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Indicatieve begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
11. Donaties, giften en schenkingen	1.598.570	1.330.000	2.933.167
12. Huur- en pachtinkomsten	66.392	70.000	98.469
13. Financiële baten	3.207.019	500.000	-504.402
Terugontvangen stipendia	<u>3.890</u>	<u>0</u>	<u>34.438</u>
Totaal baten	<u>4.875.871</u>	<u>1.900.000</u>	<u>2.561.672</u>
<b>LASTEN</b>			
14. Doelgerelateerde activiteiten	<u>1.636.116</u>	<u>1.525.000</u>	<u>1.705.386</u>
15. Personele kosten	363.220		238.647
Dotatie pensioenvoorziening	35.000		35.000
16. Huisvestingskosten	80.697		78.665
17. Afschrijvingskosten	9.385		9.385
18. Kantoorkosten	56.421		43.280
19. Overige algemene kosten	128.058		82.974
20. Financiële lasten	<u>9.096</u>		<u>942</u>
Subtotaal	<u>681.877</u>	<u>525.000</u>	<u>488.893</u>
Totaal lasten	<u>2.317.993</u>	<u>2.050.000</u>	<u>2.194.279</u>
Saldo van baten en lasten	<u>2.557.878</u>	<u>-150.000</u>	<u>367.393</u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:			
- Stamkapitaal	45.000		347.630
- Bestemmingsfondsen	21.060	-150.000	1.179.291
- Vermogensfonds landbouwgronden	233.533		276.163
- Egalisatiereserve resultaten	2.000.000		-1.436.000
- Ionafondsen	<u>258.285</u>		<u>309</u>
Totaal	<u>2.557.878</u>	<u>-150.000</u>	<u>367.393</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 2019 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2018.

## 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Amsterdam	1	1
Pand Wageningen	1	1
Pand Amsterdam - verbouwing	<u>56.308</u>	<u>65.693</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>56.310</u></u>	<u><u>65.695</u></u>

## - Pand Amsterdam

Het pand Herengracht 276 te Amsterdam is op 30 november 1969 aangeschaft voor een bedrag van omgerekend € 49.916, hetgeen door periodieke schenkingen is kwijtgescholden. 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 € 1.466.000 (kantoorpand en woning peildatum 2018). 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 € 751.000 (peildatum 2018). 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	65.693	75.078
Af: afschrijvingskosten boekjaar	<u>-9.385</u>	<u>-9.385</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar	<u><u>56.308</u></u>	<u><u>65.693</u></u>

In 2016 heeft een verbouwing plaatsgevonden van de drie etages in het pand op de Herengracht. Van de totale verbouwingskosten 2016 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</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 samen 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. Voorzichtigheidshalve is de boekwaarde ultimo 2013 verlaagd naar € 3.000.000, gebaseerd op de gemiddelde prijs per ha in Nederland. Een eventueel in de toekomst te realiseren meer- of minderwaarde zal aan het vermogensfonds landbouwgronden worden toegevoegd of onttrokken waarna het saldo van dit fonds zal worden toegevoegd aan het stamkapitaal.

Hoofdsom en rente worden door periodieke schenkingen volledig kwijtgescholden.

### 3. Financiële vaste activa

- Effecten

Balanswaarde per 1 januari	13.857.701	14.612.263
Saldo aan- en verkopen	-497.511	-295.499
Schenking in effecten	143.744	136.957
Gerealiseerd koersresultaat lopend boekjaar	<u>204.886</u>	<u>-135.003</u>
Subtotaal	13.708.820	14.318.718
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>2.886.375</u>	<u>-461.017</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>16.595.195</u>	<u>13.857.701</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.

Voor een specificatie van de effectenportefeuille wordt verwezen naar bijlage 1.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Stichting Delos ten behoeve van Helicon Leiden	591.500	600.000
Antroposofische Vereniging in Nederland	<u>150.000</u>	<u>250.000</u>
Totaal langlopende vorderingen	<u><u>741.500</u></u>	<u><u>850.000</u></u>
<p>Voor de vordering op de Stichting Delos is hypothecaire zekerheid gesteld. Voor meer informatie wordt verwezen naar paragraaf 1.4 op pagina 2.</p>		
5. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Nalatenschappen	1.507.400	1.507.080
Uitstaande leningen	240.095	446.481
Af: voorziening uitstaande leningen	-217.046	-412.396
Te ontvangen rente uitstaande leningen	36.380	51.324
Af: voorziening ontvangen rente uitstaande leningen	-36.380	-51.324
Te ontvangen dividendbelasting	7.819	12.368
Vooruitbetaalde bedragen	5.606	26.334
Te ontvangen omzetbelasting	<u>0</u>	<u>435</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>1.543.874</u></u>	<u><u>1.580.302</u></u>
6. <u>Liquide middelen</u>		
Rekeningen-courant	255.147	720.619
Buitenlandse banken	26.242	29.870
Spaarrekeningen	108	108
Kas	<u>0</u>	<u>624</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>281.497</u></u>	<u><u>751.221</u></u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>7. <u>Eigen vermogen</u></b>		
Stamkapitaal	6.660.130	6.615.130
Bestemmingsfondsen	6.963.376	6.942.316
Vermogensfonds landbouwgronden	3.090.701	2.857.168
Egalisatiereserve resultaten	2.831.840	831.840
Ionafondsen	<u>753.379</u>	<u>495.094</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>20.299.426</u></b>	<b><u>17.741.548</u></b>
- Stamkapitaal		
Saldo per 1 januari	6.615.130	6.267.500
Resultaatbestemming	<u>45.000</u>	<u>347.630</u>
Saldo per 31 december	<u>6.660.130</u>	<u>6.615.130</u>

Het stamkapitaal heeft onder andere 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. De toevoeging betreft de toezegging uit hoofde van een nalatenschap.

- Bestemmingsfondsen

Saldo per 1 januari	6.942.316	5.763.025
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	1.223.392	2.273.405
Af: toezeggingen	-1.231.482	-1.119.724
Af: mutaties fondsen onderling	<u>29.150</u>	<u>25.610</u>
<b>Totaal mutaties conform resultaatbestemming</b>	<b><u>21.060</u></b>	<b><u>1.179.291</u></b>
Saldo per 31 december	<u>6.963.376</u>	<u>6.942.316</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>- Vermogensfonds landbouwgronden</b>		
Saldo per 1 januari	<u>2.857.168</u>	<u>2.581.005</u>
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: jaarlijkse schenking en pacht	238.778	273.254
Af: rente lening, belasting en kosten opstellen pachtcontracten	<u>-5.245</u>	<u>2.909</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>233.533</u>	<u>276.163</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.090.701</u></u>	<u><u>2.857.168</u></u>

Zie de toelichting op pagina 8. In de mutaties boekjaar wordt jaarlijks de verschuldigde rente op de lening bij het fonds in mindering gebracht en de periodieke schenking aan het fonds toegevoegd.

**- Egalisatiereserve resultaten**

Saldo per 1 januari	831.840	2.267.840
Resultaatbestemming	<u>2.000.000</u>	<u>-1.436.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.831.840</u></u>	<u><u>831.840</u></u>

Deze reserve heeft als doel om onder andere 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	495.094	494.785
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: dotatie inzake resultaat boekjaar	573.043	482.101
Bij: schenkingen	138.333	158.291
Bij: mutaties fondsen onderling	-29.150	-25.610
Af: toezeggingen	<u>-423.941</u>	<u>-614.473</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>258.285</u>	<u>309</u>
Saldo per 31 december	<u><u>753.379</u></u>	<u><u>495.094</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
8. <u>Vorzieningen</u>		
Pensioenvoorziening	422.247	427.233
Voorziening groot onderhoud pand Herengracht	<u>88.932</u>	<u>102.209</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>511.179</u></u>	<u><u>529.442</u></u>
- Pensioenvoorziening		
Saldo per 1 januari	427.233	430.968
Mutatie boekjaar	-39.986	-38.735
Dotatie boekjaar	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>422.247</u></u>	<u><u>427.233</u></u>

Dit betreft een voorziening voor het pensioen van de voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Besloten is om in 2019 € 35.000 toe te voegen aan de pensioenvoorziening.

- Voorziening groot onderhoud pand Herengracht

Saldo per 1 januari	102.209	58.558
Mutatie boekjaar	-63.277	-6.349
Dotatie boekjaar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>88.932</u></u>	<u><u>102.209</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. Omdat er in 2020 aanvullende onderhoudswerkzaamheden worden verwacht, is er € 50.000 gedoteerd in 2019. De voorziening heeft een maximale omvang van € 250.000. De in 2019 uitgevoerde werkzaamheden inzake het herstel van de fundering en diverse herstelwerkzaamheden van het interieur zijn uit de voorziening gefinancierd.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9. <u>Langlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	800.000	1.000.000
Geleende rente landbouwgronden	200.437	402.437
Diverse leningen	<u>135.736</u>	<u>105.736</u>
Totaal langlopende schulden	<u><u>1.136.173</u></u>	<u><u>1.508.173</u></u>

*Leidse Hogeschool*

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

*Geleende rente landbouwgronden*

De lening landbouwgronden is verstrekt bij de aankoop van de landbouwgronden in 2006. Deze lening was oorspronkelijk € 6.000.000 groot. Ultimo 2015 is deze lening geheel afgelost door middel van periodieke schenkingen. 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 wordt 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. Daarnaast is er in 2017 een lening verstrekt ad € 75.000. Deze lening wordt voldaan door middel van vijf periodieke schenkingen ad € 15.000 per jaar. Het saldo van deze lening bedraagt ultimo 2019 € 30.000.

10. <u>Kortlopende schulden</u>		
Subsidietoezeggingen	148.900	275.533
Vooruit ontvangen bedragen pacht- en huurinkomsten	19.521	20.926
Belastingdienst	11.017	10.304
Vermogensadvieskosten	8.000	15.500
Waarborgen huursom pand Amsterdam	1.500	1.500
Administratiekosten	1.000	441
Diversen	<u>81.660</u>	<u>1.552</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>271.598</u></u>	<u><u>325.756</u></u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Periodieke schenkingen

De verwachting is dat de Iona Stichting in 2020 26 periodieke schenkingen voor een bedrag van naar schatting in totaal € 475.221 zal gaan ontvangen.



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

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>BATEN</b>		
<b>11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u></b>		
Nalatenschappen	15.744	1.450.000
Schenkingen t.b.v. fondsen	1.193.310	1.124.564
Schenking t.b.v. vermogensfonds landbouwgronden	202.000	202.000
Schenkingen t.b.v. Ionafondsen	101.395	60.035
Schenkingen t.b.v. stamkapitaal	45.000	47.630
Overige ontvangsten t.b.v. fondsen	14.954	19.959
Vrijval subsidies	5.071	18.049
Giften peetschappen	19.710	7.340
Schenkingen t.b.v. stipendia	1.386	3.590
	<u>1.598.570</u>	<u>2.933.167</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen		
<b>12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u></b>		
Landbouwgronden	36.778	71.254 *
Amsterdam	26.892	24.492
Wageningen	2.722	2.723
	<u>66.392</u>	<u>98.469</u>
Totaal huur- en pachtinkomsten		
<b>13. <u>Financiële baten</u></b>		
Koersresultaat	3.205.403	-506.018
Renteopbrengsten uitstaande leningen	5.814	12.293
Af: dotatie voorziening rente uitstaande leningen	-5.814	-12.293
Renteopbrengsten obligaties	1.575	1.575
Renteopbrengsten banken	41	41
	<u>3.207.019</u>	<u>-504.402</u>
Totaal financiële baten		

\* Inclusief eenmalige verrekening opstalrecht waterleiding Waddinxveen ad € 28.332.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
<b>LASTEN</b>		
<b>14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u></b>		
Fondsen	1.416.672	1.526.413
Stipendia	32.224	73.590
Ionafondsen	87.883	21.315
Peetschappen	27.976	11.782
Kosten nalatenschappen	17.883	0
Workshop- en congreskosten	9.755	24.857
Doorberekende personele kosten *	<u>43.723</u>	<u>47.429</u>
<b>Totaal doelgerelateerde activiteiten</b>	<u><u>1.636.116</u></u>	<u><u>1.705.386</u></u>
<b>15. <u>Personele kosten</u></b>		
Salarissen inclusief vakantiegeld	387.813 *	269.290
Sociale lasten	47.369	43.501
Pensioenpremies	10.472	9.371
Overige personeelskosten	1.275	2.648
Doorbelast aan pensioenvoorziening	-39.986	-38.734
Doorbelast aan doelgerelateerde activiteiten **	<u>-43.723</u>	<u>-47.429</u>
<b>Totaal personele kosten</b>	<u><u>363.220</u></u>	<u><u>238.647</u></u>
<i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i>	<i>4,41 **</i>	<i>4,09</i>
<i>Aantal medewerkers per 31 december</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
<i>Gemiddelde kosten per fte (exclusief eenmalige kosten)</i>	<i>74.590</i>	<i>69.945</i>

\* Deze kosten zijn eenmalig gestegen vanwege het vertrek van de directeur.

\*\* Er wordt 0,30 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving en tot en met 19 juli 2019 0,30 fte ten laste van het fonds Breesaap. In 2018 was dit respectievelijk 0,30 fte en 0,30 fte.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
16. <u>Huisvestingskosten</u>		
Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht	50.000	50.000
Vaste lasten pand	8.573	7.908
Onderhoudskosten pand Herengracht	8.033	6.437
Servicekosten	5.158	7.927
Overige huisvestingskosten	<u>8.933</u>	<u>6.393</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>80.697</u></u>	<u><u>78.665</u></u>

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

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

18. <u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	46.613	32.307
Contributies en abonnementen	2.993	4.191
Bankkosten	1.739	1.860
Telefoonkosten	1.580	1.652
Kantoorbenodigdheden	1.425	1.588
Porto- en verzendkosten	568	490
Overige kantoorkosten	<u>1.503</u>	<u>1.192</u>
Totaal kantoorkosten	<u><u>56.421</u></u>	<u><u>43.280</u></u>

In 2019 is de website vernieuwd en is een nieuw online aanvragen- en relatiebeheersysteem geïmplementeerd. Daarnaast is er een nieuwe server aangeschaft.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
19. <u>Overige algemene kosten</u>		
Kosten herziening interne organisatie	49.694	0
Kosten jaarverslag en jaarvergadering	15.636	21.702
Administratie- en advieskosten	15.135	16.211
Externe ondersteuning	13.835	11.659
Kosten directie	13.663	15.613
Accountantskosten	6.959	6.724
Bestuurskosten	6.222	3.081
Kantinekosten	5.210	4.940
Netwerkbijeenkomsten	1.600	2.246
Reis- en verblijfkosten	104	40
Representatiekosten	<u>0</u>	<u>758</u>
Totaal overige algemene kosten	<u><u>128.058</u></u>	<u><u>82.974</u></u>
20. <u>Financiële lasten</u>		
Belastingen landbouwgronden	5.245	-2.909 *
Rente leningen o/g	<u>3.851</u>	<u>3.851</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>9.096</u></u>	<u><u>942</u></u>

\* Inclusief correctie in 2017 te veel opgenomen kosten.

## Overige gegevens

### Bestemming saldo

De jaarrekening 2019 wordt vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 maart 2020. Hierbij wordt besloten het saldo van € 2.557.878 als volgt te bestemmen:

	€
Stamkapitaal	45.000
Bestemmingsfondsen	21.060
Vermogensfonds landbouwgronden	233.533
Egalisatiereserve resultaten	2.000.000
Ionafondsen	<u>258.285</u>
Totaal saldo 2019	<u><u>2.557.878</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.

Aan het bestuur van de  
Iona Stichting  
Herengracht 276  
1016 BX AMSTERDAM

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van de Iona Stichting, statutair gevestigd in Amsterdam, gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 Iona 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 en RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven. 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.

### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Iona Stichting per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving en de RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Den Haag, 19 februari 2020

**Maas Accountants B.V.**

G.J. Maas RA

## Effectenoverzicht 2019

Effecten	1 januari 2019		Aan- en verkoop 2019	31 december 2019		Gereali- seerd koers- resultaat	Ongereali- seerd koers- resultaat	Ontvangen dividend
	Stuks	Waardering		Stuks	Beurs- waarde			
	€	€		€	€	€	€	€
<b>Aandelen</b>								
DD Equity Fund	27.782	4.273.427	-340.533	25.760	5.262.253	29.509	1.299.850	
BMO Responsible Global Equity Fund *	48.500	732.835	-847.905	0	0	115.070	0	5.788
Kempen Sustainable Smallcap Fund	14.000	497.000	-558.551	0	0	61.551	0	7.000
LO Funds Generation Global	75.000	2.191.763	0	75.000	2.892.713	0	700.950	
Stewart Inv GL EM Ldrs **	75.020	722.215	-162.853	58.000	566.596	-999	8.233	
<b>Totaal aandelen</b>		<b>8.417.240</b>	<b>-1.909.842</b>		<b>8.721.562</b>	<b>205.131</b>	<b>2.009.033</b>	<b>12.788</b>

\* Voorheen F&C Stewardship International.

\*\* In 2019 is de structuur omgezet naar een Ierse structuur in verband met de Brexit. Oorspronkelijk aantal aandelen op 1 januari 2019 was 410.000 stuks.

**Obligaties**

DD Income Fund	152.300	3.703.936	1.231.272	200.715	5.577.870	518	642.144	75.163
<b>Totaal obligaties</b>		<b>3.703.936</b>	<b>1.231.272</b>		<b>5.577.870</b>	<b>518</b>	<b>642.144</b>	<b>75.163</b>

**Alternatieven**

DD Property Fund	43.516	1.390.771	335.791	53.025	1.961.925	0	235.363	52.132
Triodos Microfinance II	10.900	314.901	-314.138	0	0	-763	0	7.848
<b>Totaal alternatieven</b>		<b>1.705.672</b>	<b>21.653</b>		<b>1.961.925</b>	<b>-763</b>	<b>235.363</b>	<b>59.980</b>

**Triodos effecten groen**

Certificaten Triodos Bank	287	24.108	0	287	23.821	0	-287	476
Triodos Groenfondsen	101	5.745	0	101	5.867	0	122	31
<b>Totaal Triodos effecten groen</b>		<b>29.853</b>	<b>0</b>		<b>29.688</b>	<b>0</b>	<b>-165</b>	<b>507</b>

**Obligaties Stichting Grondbeheer**

		1.000	0		1.000	0	0	0
<b>MSME Bonds SA (T-bonds) *</b>	0	0	303.150	118	303.150	0	0	0
<b>Totaal</b>		<b>13.857.701</b>	<b>-353.767</b>		<b>16.595.195</b>	<b>204.886</b>	<b>2.886.375</b>	<b>148.438</b>

\* Omdat de boekwaarde van de MSME T-bonds ultimo 2019 niet bekend is, is de investeringsprijs als boekwaarde genomen.

	€
Verloop 2019:	
- Waardering 1 januari 2019	13.857.701
- Aan- en verkopen 2019	-497.511
- Schenking in effecten	143.744
- Gerealiseerd koersresultaat	204.886
- Ongerealiseerd koersresultaat	2.886.375
<b>Waardering 31 december 2019</b>	<b>16.595.195</b>



## Overzicht fondsen / reserves

<u>Bestemmingsfondsen</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>	<u>Schenkin- gen aan fondsen 2019</u>	<u>Toe- zeggingen in 2019</u>	<u>Mutaties fondsen onderling</u>	<u>Stand per 31-12-2019</u>
	€	€	€	€	€
<i>Themafondsen</i>					
Antroposofie	601.549	2.120	95.360		508.309
Antroposofie en Samenleving	34.321	11.431	44.116	28.687	30.323
Antroposofische Medische Doelen	7.707		3.696	-2.500	1.511
Goetheanum	47.194		5.000		42.194
BD Landbouw/Milieu	526	500	530		496
Beeldende Kunsten	45.491		4.836		40.655
Fonds Euritmie	8.235	1.210	10.420	1.000	25
Euritmie in werkgebieden	207.350	20.560	20.806		207.104
Muziek	50	360	410		0
Christengemeenschap	8.443				8.443
Heilpedagogie	34.470	45.460	43.088		36.842
Vrije Schoolbeweging	121.322	1.200	27.700		94.822
Uitgave boeken	44.630	11.868	28.518	1.313	29.293
<i>Totaal themafondsen</i>	<u>1.161.288</u>	<u>94.709</u>	<u>284.480</u>	<u>28.500</u>	<u>1.000.017</u>
<i>Ondernemende fondsen</i>	233.366	6.518	12.285		227.599
<i>Studiefondsen</i>	123.891	37.545	76.825	1.200	85.811
<i>Fondsen op naam</i>	<u>5.423.771</u>	<u>1.084.620</u>	<u>857.892</u>	<u>-550</u>	<u>5.649.949</u>
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>6.942.316</b>	<b>1.223.392</b>	<b>1.231.482</b>	<b>29.150</b>	<b>6.963.376</b>
<i>Ionafondsen</i>	495.094	138.333	423.941	543.893	753.379
<i>Landbouwfondsen</i>	2.857.168	238.778	5.245		3.090.701
<i>Stamkapitaal</i>	6.615.130	45.000			6.660.130
<i>Egalisatiereserve resultaten</i>	<u>831.840</u>			<u>2.000.000</u>	<u>2.831.840</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>17.741.548</u></b>	<b><u>1.645.503</u></b>	<b><u>1.660.668</u></b>	<b><u>2.573.043</u></b>	<b><u>20.299.426</u></b>

Aansluiting bijlage 2. Overzicht fondsen / reserves met staat van baten en lasten

	<u>Schenkeningen</u>	<u>Toe- zeggingen</u>
	€	€
Resultaat Overzicht fondsen / reserves	1.645.503	1.660.668
Resultaat Staat van baten en lasten	1.598.570	1.636.116
Verschil	<u>46.933</u>	<u>24.552</u>
<u>Uitleg verschil</u>		
Baten geboekt op fondsen, staan niet onder Ref. 11:		
- Huur Wageningen	2.722	7.435
- Rente leningen o/g	-3.851	1.302
- Terugontvangen stipendia	3.890	5.245
- Rente leningen u/g	5.814	560
- Rente obligaties	1.575	
- Huur- en pachtinkomsten landbouwgronden	36.783	
Totaal	<u>46.933</u>	<u>14.542</u>
Baten niet geboekt op fondsen, staan wel onder Ref. 14:		
- Overige baten (geboekt op kostendrager 1)	0	-10.010
Totaal	<u>0</u>	<u>-10.010</u>
Verschil	<u>46.933</u>	<u>24.552</u>

Lasten geboekt op fondsen, staan niet onder Ref. 14:

- Huisvestingskosten Wageningen
- Kantoor- en algemene kosten Lievegoed Fonds voor Wetenschap
- Belastingen landbouwgronden
- Overige kantoor- en algemene kosten diverse fondsen

Lasten niet geboekt op fondsen, staan wel onder Ref. 14:

- Ontvangen aflossingen bijzondere leningen (geboekt op kostendrager 1)