

Financiële jaarstukken 2020

Iona Stichting
te Amsterdam

datum 4 maart 2021
kenmerk 21-159/SR

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Algemeen</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2020	4
B. Staat van baten en lasten over 2020	5
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020</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 2020	
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 2020 voor het project Antroposofie en Samenleving en voor de werkzaamheden inzake de herziening interne organisatie.

Op 31 december 2020 had de Iona Stichting een erebestuurslid, te weten:

- de heer Michiel ter Horst

Op 31 december 2020 was het algemeen bestuur van de Iona Stichting als volgt samengesteld:

- de heer Edward de Boer, voorzitter
- de heer Jan Huisman, penningmeester
- mevrouw Romée van der Vorm, secretaris
- mevrouw Selma Steenhuisen
- mevrouw Solveigh Bijkerk, vice-voorzitter
- mevrouw Andrea Davina
- de heer Lars Talsma
- de heer Johannes Kronenberg

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 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. In 2020 is (net als in 2015 t/m 2019), na toetsing, € 200.000 overgemaakt aan de Leidse Hogeschool.

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 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.

Op 5 januari 2021 is € 600.000 ontvangen, waarmee de hypothecaire zekerheid is ingetrokken.

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 2020 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 2020. 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, 4 maart 2021

Namens het bestuur Iona Stichting:

de heer Edward de Boer, voorzitter
de heer Jan Huisman, penningmeester
mevrouw Romée van der Vorm, secretaris

A. Balans per 31 december 2020

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	46.925	56.310
2.	- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
3.	- Financiële vaste activa	15.832.966	16.595.195
4.	- Langlopende vorderingen	741.500	741.500
	Totaal vaste activa	<u>19.621.391</u>	<u>20.393.005</u>
Vlottende activa			
5.	- Kortlopende vorderingen	161.292	1.543.874
6.	- Liquide middelen	1.460.121	281.497
	Totaal vlottende activa	<u>1.621.413</u>	<u>1.825.371</u>
	Totaal activa	<u>21.242.804</u>	<u>22.218.376</u>
PASSIVA			
7.	Eigen vermogen	19.895.915	20.299.426
8.	Voorzieningen	449.697	511.179
9.	Langlopende schulden	720.736	1.136.173
10.	Kortlopende schulden	176.456	271.598
	Totaal passiva	<u>21.242.804</u>	<u>22.218.376</u>

B. Staat van baten en lasten over 2020

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Indicatieve begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>	
	€	€	€	
BATEN				
11.	Donaties, giften en schenkingen	1.094.544	1.300.000	1.598.570
12.	Huur- en pachtinkomsten	60.681	70.000	66.392
13.	Financiële baten	488.021	800.000	3.207.019
	Terugontvangen stipendia	0	0	3.890
	Totaal baten	1.643.246	2.170.000	4.875.871
LASTEN				
14.	Doelgerelateerde activiteiten	1.512.567	1.800.000	1.636.116
15.	Personele kosten	271.929		363.220
	Dotatie pensioenvoorziening	30.000		35.000
16.	Huisvestingskosten	80.376		80.697
17.	Afschrijvingskosten	9.385		9.385
18.	Kantoorkosten	41.036		56.421
19.	Overige algemene kosten	93.938		128.058
20.	Financiële lasten	7.526		9.096
	Subtotaal	534.190	600.000	681.877
	Totaal lasten	2.046.757	2.400.000	2.317.993
	Saldo van baten en lasten	-403.511	-230.000	2.557.878
Saldo boekjaar te bestemmen voor:				
	- Stamkapitaal	45.900	0	45.000
	- Bestemmingsfondsen	-208.688	-230.000	21.060
	- Vermogensfonds landbouwgronden	-90.701	0	233.533
	- Egalisatiereserve resultaten	-150.022	0	2.000.000
	- Ionafondsen	0	0	258.285
	Totaal	-403.511	-230.000	2.557.878

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 2020 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2019.

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Amsterdam	1	1
Pand Wageningen	1	1
Pand Amsterdam - verbouwing	<u>46.923</u>	<u>56.308</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>46.925</u></u>	<u><u>56.310</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 € 1.705.000 (kantoorpand en woning peildatum 2019). 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 € 803.000 (peildatum 2019). 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	56.308	65.693
Af: afschrijvingskosten boekjaar	<u>-9.385</u>	<u>-9.385</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar	<u><u>46.923</u></u>	<u><u>56.308</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</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, welke door middel van een reeks periodieke schenkingen is kwijtgescholden. Kwijtschelding van het restant vond plaats op 20 maart 2020. De percelen zijn samen circa 60 ha groot met destijds een gemiddelde prijs per ha van € 100.000, welke waarde toen redelijk was gezien de uitbreidingswensen van de drie omliggende gemeenten. Voorzichtigheidshalve is de boekwaarde ultimo 2013 verlaagd naar € 3.000.000, gebaseerd op de prijsontwikkeling per ha in Nederland. Een eventueel in de toekomst te realiseren meer- of minderwaarde zal aan het stamkapitaal worden toegevoegd of onttrokken.

3. Financiële vaste activa

- Effecten

Balanswaarde per 1 januari	16.595.195	13.857.701
Saldo aan- en verkopen	-1.141.698	-497.511
Schenking in effecten	0	143.744
Gerealiseerd koersresultaat lopend boekjaar	<u>-228.435</u>	<u>204.886</u>
Subtotaal	15.225.062	13.708.820
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>607.904</u>	<u>2.886.375</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>15.832.966</u>	<u>16.595.195</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
4. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Stichting Delos ten behoeve van Helicon Leiden	591.500	591.500
Antroposofische Vereniging in Nederland	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Totaal langlopende vorderingen	<u><u>741.500</u></u>	<u><u>741.500</u></u>
<p>Voor de vordering op de Stichting Delos is hypothecaire zekerheid gesteld. Op 5 januari 2021 is de vordering door de Stichting Delos voldaan. Voor meer informatie wordt verwezen naar paragraaf 1.4 op pagina 2.</p>		
5. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Nalatenschappen	140.000	1.507.400
Uitstaande leningen	142.886	240.095
Af: voorziening uitstaande leningen	-139.060	-217.046
Te ontvangen rente uitstaande leningen	2.600	36.380
Af: voorziening ontvangen rente uitstaande leningen	-2.600	-36.380
Te ontvangen dividendbelasting	14.420	7.819
Vooruitbetaalde bedragen	<u>3.046</u>	<u>5.606</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>161.292</u></u>	<u><u>1.543.874</u></u>
6. <u>Liquide middelen</u>		
Rekeningen-courant	1.176.829	255.147
Buitenlandse banken	43.184	26.242
Spaarrekeningen	<u>240.108</u>	<u>108</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>1.460.121</u></u>	<u><u>281.497</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
7. <u>Eigen vermogen</u>		
Stamkapitaal	9.706.030	6.660.130
Bestemmingsfondsen	6.754.688	6.963.376
Vermogensfonds landbouwgronden	0	3.090.701
Egalisatiereserve resultaten	2.681.818	2.831.840
Ionafondsen	<u>753.379</u>	<u>753.379</u>
Totaal eigen vermogen	<u>19.895.915</u>	<u>20.299.426</u>
- Stamkapitaal		
Saldo per 1 januari	6.660.130	6.615.130
Resultaatbestemming	45.900	45.000
Overheveling van vermogensfonds landbouwgronden	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>9.706.030</u>	<u>6.660.130</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	6.963.376	6.942.316
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	788.273	1.223.392
Af: toezeggingen	-1.027.386	-1.231.482
Bij: mutaties fondsen onderling	<u>30.425</u>	<u>29.150</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>-208.688</u>	<u>21.060</u>
Saldo per 31 december	<u>6.754.688</u>	<u>6.963.376</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
- Vermogensfonds landbouwgronden		
Saldo per 1 januari	3.090.701	2.857.168
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: jaarlijkse schenking en pacht	234.004	238.778
Af: waterschapsbelasting	-5.490	-5.245
Af: mutaties fondsen onderling	-319.215	0
Af: overheveling naar stamkapitaal	-3.000.000	0
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>-3.090.701</u>	<u>233.533</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>3.090.701</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. Nu de bijbehorende lening in 2020 is kwijtgescholden, is conform de wens van de schenker het vermogensfonds landbouwgronden opgegaan in het stamkapitaal.

- Egalisatiereserve resultaten

Saldo per 1 januari	2.831.840	831.840
Resultaatbestemming	<u>-150.022</u>	<u>2.000.000</u>
Saldo per 31 december	<u>2.681.818</u>	<u>2.831.840</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	753.379	495.094
Mutaties saldo boekjaar:		
Af: dotatie inzake resultaat boekjaar	-8.605	573.043
Bij: schenkingen	65.701	138.333
Bij: mutaties fondsen onderling	438.812	-29.150
Af: toezeggingen	-495.908	-423.941
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>258.285</u>
Saldo per 31 december	<u>753.379</u>	<u>753.379</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
8. <u>Vorzieningen</u>		
Pensioenvoorziening	411.221	422.247
Voorziening groot onderhoud pand Herengracht	<u>38.476</u>	<u>88.932</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>449.697</u></u>	<u><u>511.179</u></u>
- Pensioenvoorziening		
Saldo per 1 januari	422.247	427.233
Mutatie boekjaar	-41.026	-39.986
Dotatie boekjaar	<u>30.000</u>	<u>35.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>411.221</u></u>	<u><u>422.247</u></u>

Dit betreft een voorziening voor het pensioen van een voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Besloten is om in 2020 € 30.000 toe te voegen aan de pensioenvoorziening.

- Voorziening groot onderhoud pand Herengracht

Saldo per 1 januari	88.932	102.209
Mutatie boekjaar	-100.456	-63.277
Dotatie boekjaar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>38.476</u></u>	<u><u>88.932</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 zijn verricht, is er € 50.000 gedoteerd in 2020. De voorziening heeft een maximale omvang van € 250.000. De in 2020 uitgevoerde werkzaamheden inzake het schilderwerk en diverse herstelwerkzaamheden van het interieur zijn uit de voorziening gefinancierd.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
9. <u>Langlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	600.000	800.000
Geleende rente landbouwgronden	0	200.437
Diverse leningen	<u>120.736</u>	<u>135.736</u>
Totaal langlopende schulden	<u><u>720.736</u></u>	<u><u>1.136.173</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. Het restantbedrag per 31 december 2019 bedroeg € 200.437; in 2020 is dit restantbedrag kwijtgescholden.

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 2020 € 15.000.

10. Kortlopende schulden

Subsidietoezeggingen	140.737	148.900
Vooruit ontvangen bedragen pacht- en huurinkomsten	18.151	19.521
Belastingdienst	12.119	11.017
Vermogensadvieskosten	2.200	8.000
Waarborgen huursom pand Amsterdam	1.200	1.500
Administratiekosten	897	1.000
Diversen	<u>1.152</u>	<u>81.660</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>176.456</u></u>	<u><u>271.598</u></u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Periodieke schenkingen

De verwachting is dat de Iona Stichting in 2021 24 periodieke schenkingen voor een bedrag van naar schatting in totaal € 284.831 zal gaan ontvangen.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
	€	€
BATEN		
11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>		
Nalatenschappen	88.574	15.744
Schenkingen t.b.v. fondsen	568.657	1.193.310
Schenking t.b.v. vermogensfonds landbouwgronden	200.437	202.000
Schenkingen t.b.v. Ionafondsen	65.701	101.395
Schenkingen t.b.v. stamkapitaal	45.900	45.000
Overige ontvangsten t.b.v. fondsen	14.331	14.954
Vrijval subsidies	87.778	5.071
Giften peetschappen	22.291	19.710
Schenkingen t.b.v. stipendia	875	1.386
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u>1.094.544</u>	<u>1.598.570</u>
12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u>		
Landbouwgronden	33.567	36.778
Amsterdam	24.392	26.892
Wageningen	2.722	2.722
Totaal huur- en pachtinkomsten	<u>60.681</u>	<u>66.392</u>
13. <u>Financiële baten</u>		
Koersresultaat	486.544	3.205.403
Renteopbrengsten uitstaande leningen	3.828	5.814
Af: dotatie voorziening rente uitstaande leningen	-3.828	-5.814
Renteopbrengsten obligaties	1.575	1.575
Renteopbrengsten banken	-98	41
Totaal financiële baten	<u>488.021</u>	<u>3.207.019</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
	€	€
LASTEN		
14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>		
Fondsen	890.652	1.416.672
Stipendia	56.571	32.224
Ionafondsen	495.908	87.883
Peetschappen	24.897	27.976
Kosten nalatenschappen	6.752	17.883
Workshop- en congreskosten	2.610	9.755
Doorberekende personele kosten *	<u>35.177</u>	<u>43.723</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u>1.512.567</u> **	<u>1.636.116</u>
15. <u>Personele kosten</u>		
Salarissen inclusief vakantiegeld	279.797	387.813 ***
Sociale lasten	40.101	47.369
Pensioenpremies	19.027	10.472
Vervanging administratief medewerker	7.062	0
Overige personeelskosten	2.145	1.275
Doorbelast aan pensioenvoorziening	-41.026	-39.986
Doorbelast aan doelgerelateerde activiteiten *	<u>-35.177</u>	<u>-43.723</u>
Totaal personele kosten	<u>271.929</u>	<u>363.220</u>
<i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i>	3,81 *	4,41
<i>Aantal medewerkers per 31 december</i>	7	7

* Er wordt 0,30 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving. In 2019 was dit ook 0,30 fte.

** Voor 2020 was er aan lasten doelgerelateerde activiteiten € 1.800.000 begroot.

*** Deze post is inclusief eenmalige kosten vanwege het vertrek van een voormalige directeur.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€
16. <u>Huisvestingskosten</u>		
Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht	50.000	50.000
Onderhoudskosten pand Herengracht	11.585	8.033
Servicekosten	8.818	5.158
Vaste lasten pand	8.310	8.573
Overige huisvestingskosten	<u>1.663</u>	<u>8.933</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>80.376</u></u>	<u><u>80.697</u></u>
17. <u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving verbouwingskosten pand Herengracht	<u><u>9.385</u></u>	<u><u>9.385</u></u>
<p>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.</p>		
18. <u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	29.074	46.613
Contributies en abonnementen	3.685	2.993
Kantoorbenodigdheden	3.005	1.425
Bankkosten	2.641	1.739
Telefoonkosten	1.395	1.580
Porto- en verzendkosten	456	568
Overige kantoorkosten	<u>780</u>	<u>1.503</u>
Totaal kantoorkosten	<u><u>41.036</u></u>	<u><u>56.421</u></u>

	<u>Realisatie</u> 2020	<u>Realisatie</u> 2019
	€	€
19. <u>Overige algemene kosten</u>		
Administratie- en advieskosten	26.654	15.135
Kosten jaarverslag en jaarvergadering	17.863	15.636
Kosten herziening interne organisatie	11.566	49.694
Externe ondersteuning en pensioenadvieskosten	9.659	13.835
Kosten directie	9.136	13.663
Accountantskosten	7.655	6.959
Bestuurskosten	6.205	6.222
Kantinekosten	3.193	5.210
Netwerkbijeenkomsten	1.604	1.600
Reis- en verblijfkosten	<u>403</u>	<u>104</u>
Totaal overige algemene kosten	<u><u>93.938</u></u>	<u><u>128.058</u></u>
20. <u>Financiële lasten</u>		
Belastingen landbouwgronden	5.490	5.245
Rente leningen o/g	<u>2.036</u>	<u>3.851</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>7.526</u></u>	<u><u>9.096</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 4 maart 2021. Hierbij is besloten het saldo van -/- € 403.511 als volgt te bestemmen:

	€
Stamkapitaal	45.900
Bestemmingsfondsen	-208.688
Vermogensfonds landbouwgronden	-90.701
Egalisatiereserve resultaten	<u>-150.022</u>
Totaal saldo 2020	<u><u>-403.511</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.



Ons kenmerk
383ELD2046

Aan het bestuur van Iona Stichting

Iona Stichting
Herengracht 276
1016 BX Amsterdam

Datum
1 maart 2021

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Iona Stichting te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Iona Stichting per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. Bestuursverslag.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Iona Stichting zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap

te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit ;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoogachtend,
Maas Accountants B.V.

G.J. Maas RA

Effectenoverzicht 2020

Effecten	1 januari 2020			31 december 2020			Ongereali- seerd koers- resultaat	Ongereali- seerd koers- resultaat	Ontvangen dividend
	Stuks	Waardering	Aan- en verkoop 2020	Stuks	Beurs- waarde	Gereali- seerd koers- resultaat			
	€	€	€	€	€	€	€	€	
Aandelen									
Double Dividend Equity Fund	25.760	5.262.253	2.378.118	37.175	8.639.470	15.360	983.739		
LO Funds Generation Global	75.000	2.892.713	-2.749.475	0	0	-143.238	0		
Stewart Inv GL EM Ldrs	58.000	566.596	-478.934	0	0	-87.662	0		
Totaal aandelen		<u>8.721.562</u>	<u>-850.291</u>		<u>8.639.470</u>	<u>-215.540</u>	<u>983.739</u>		<u>0</u>
Obligaties									
Double dividend Income Fund	200.715	5.577.870	-291.407	189.765	5.402.610	-12.895	129.042		78.766
Totaal obligaties		<u>5.577.870</u>	<u>-291.407</u>		<u>5.402.610</u>	<u>-12.895</u>	<u>129.042</u>		<u>78.766</u>
Alternatieven									
Double Dividend Property Fund	53.025	1.961.925	0	53.025	1.608.248	0	-353.677		44.011
Totaal alternatieven		<u>1.961.925</u>	<u>0</u>		<u>1.608.248</u>	<u>0</u>	<u>-353.677</u>		<u>44.011</u>
Triodos effecten groen									
Certificaten Triodos Bank	287	23.821	0	287	24.108	0	287		0
Triodos Groenfonds	101	5.867	0	101	5.955	0	88		13
Totaal Triodos effecten groen		<u>29.688</u>	<u>0</u>		<u>30.063</u>	<u>0</u>	<u>375</u>		<u>13</u>
Obligaties Stichting Grondbeheer		<u>1.000</u>	<u>0</u>	0	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
MSME Bonds SA (T-bonds) *		<u>303.150</u>	<u>0</u>		<u>151.575</u>	<u>0</u>	<u>-151.575</u>		<u>6.752</u>
Totaal		<u>16.595.195</u>	<u>-1.141.698</u>		<u>15.832.966</u>	<u>-228.435</u>	<u>607.904</u>		<u>129.542</u>

* Voorzichtigheidshalve is ervoor gekozen om het saldo per 31 december 2020 op 80% van de nominale waarde te waarderen.

	€
Verloop 2020:	
- Waardering 1 januari 2020	16.595.195
- Aan- en verkopen 2020	-1.141.698
- Gerealiseerd koersresultaat	-228.435
- Ongerealiseerd koersresultaat	<u>607.904</u>
Waardering 31 december 2020	<u>15.832.966</u>

Overzicht fondsen / reserves

<u>Bestemmingsfondsen</u>	<u>Stand per 31-12-2019</u>	<u>Schenkin- gen aan fondsen 2020</u>	<u>Toe- zeggingen in 2020</u>	<u>Mutaties fondsen onderling</u>	<u>Stand per 31-12-2020</u>
	€	€	€	€	€
<i>Themafondsen</i>					
Antroposofie	508.309	1.150	26.727	0	482.732
Antroposofie en Samenleving	30.323	10.883	41.874	30.000	29.332
Antroposofische Medische Doelen	1.511	45.739	20.000	0	27.250
Goetheanum	42.194	0	10.000	0	32.194
BD Landbouw/Milieu	496	550	500	0	546
Beeldende Kunsten	40.655	0	2.070	0	38.585
Fonds Euritmie	25	1.110	1.110	0	25
Euritmie in werkgebieden	207.104	8.000	7.100	0	208.004
Christengemeenschap	8.443	0	0	0	8.443
Heilpedagogie	36.842	49.264	33.310	1.800	54.596
Vrije Schoolbeweging	94.822	600	10.570	0	84.852
Uitgave boeken	29.293	9.162	6.781	0	31.674
<i>Totaal themafondsen</i>	1.000.017	126.458	160.042	31.800	998.233
<i>Ondernemende fondsen</i>	227.599	3.955	18.750	0	212.804
<i>Studiefondsen</i>	85.811	25.113	90.441	100	20.583
<i>Fondsen op naam</i>	5.649.949	632.747	758.153	-1.475	5.523.068
<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	6.963.376	788.273	1.027.386	30.425	6.754.688
<i>Ionafondsen</i>	753.379	65.701	495.908	430.207 *	753.379
<i>Landbouwfondsen</i>	3.090.701	234.004	5.490	-3.319.215	0
<i>Stamkapitaal</i>	6.660.130	45.900	0	3.000.000	9.706.030
<i>Egalisatiereserve resultaten</i>	2.831.840	0	0	-150.022	2.681.818
Totaal eigen vermogen	20.299.426	1.133.878	1.528.784	-8.605	19.895.915

* Inclusief -/- € 8.605 resultaatverdeling.