

Financiële jaarstukken **2021**

Iona Stichting
te Amsterdam

datum 22 maart 2022
kenmerk 22-155/MaB

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Algemeen</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2021	4
B. Staat van baten en lasten over 2021	5
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021</u>	
C. Algemeen	6
D. Waarderingsgrondslagen	6
E. Toelichting op de balans	7
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	14
<u>Overige gegevens</u>	18
Bestemming saldo	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Controleverklaring	

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 Iona-team 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

Het bestuur van de stichting heeft als uitgangspunt zeven bestuursleden (minimaal vijf en maximaal negen). Het bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, vicevoorzitter, toezichthouder financiën en een toezichthouder toekenningen. Het bestuur vergadert in beginsel vijf maal per jaar, ter bespreking van het algemene beleid en ter goedkeuring van de jaarcijfers, de begroting en het meerjarenbeleidsplan.

Bestuursleden wordt een bestuursvergoeding aangeboden gebaseerd op een vacatievergoeding per vergadering. Bestuursleden kunnen in voorkomende gevallen voor uitvoerende projectwerkzaamheden betaald worden, na voorafgaande bespreking en goedkeuring door het bestuur. Dit gebeurde in 2021 bij de advisering en begeleiding van het weefproject, de vernieuwingsimpuls van de Iona-thuisbasis, voor een totaalbedrag van € 9.075.

Op 31 december 2021 was het bestuur van de Iona Stichting als volgt samengesteld:

- Bas Holvast, voorzitter
- Lars Talsma, toezichthouder financiën
- Romée van der Vorm, toezichthouder toekenningen
- Solveigh Bijkerk, vice-voorzitter
- Jan Huisman
- Andrea Davina
- Johannes Kronenberg

Op 31 december 2021 had de Iona Stichting een erebestuurslid, te weten:

- Michiel ter Horst

De directie werd in 2021 gevormd door Robert Viëtor.

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. In 2021 is (net als in 2015 t/m 2020), 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.

In 2021 zijn alle resterende toegezegde bijdragen van betrokken partijen aan Iona overgemaakt en de hypothecaire zekerheid is ingetrokken. Iona zal de resterende toezeggingen aan Hogeschool Leiden gestand doen.

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 leggen de toezichthouder financiën en de directeur aan het bestuur binnen tien weken na afloop van het kalenderjaar rekening en verantwoording af over het afgelopen jaar. De directeur legt jaarlijks voorafgaand aan een kalenderjaar een begroting aan het bestuur voor.

1.7 Administratieve zaken

De financiële administratie is in 2021 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 2021. 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, 22 maart 2022

Namens het bestuur Iona Stichting:

Bas Holvast, voorzitter
Lars Talsma, toezichthouder financiën
Romée van der Vorm, toezichthouder toekenningen

A. Balans per 31 december 2021

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
	€	€	
ACTIVA			
Vaste activa			
1.	- Materiële vaste activa	126.589	46.925
2.	- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
3.	- Financiële vaste activa	17.893.132	15.832.966
4.	- Langlopende vorderingen	0	741.500
	Totaal vaste activa	<u>21.019.721</u>	<u>19.621.391</u>
Vlottende activa			
5.	- Kortlopende vorderingen	12.622	161.292
6.	- Liquide middelen	<u>941.104</u>	<u>1.460.121</u>
	Totaal vlottende activa	<u>953.726</u>	<u>1.621.413</u>
	Totaal activa	<u>21.973.447</u>	<u>21.242.804</u>
PASSIVA			
7.	Eigen vermogen	20.796.465	19.895.915
8.	Voorzieningen	483.138	449.697
9.	Langlopende schulden	505.736	720.736
10.	Kortlopende schulden	<u>188.108</u>	<u>176.456</u>
	Totaal passiva	<u>21.973.447</u>	<u>21.242.804</u>

B. Staat van baten en lasten over 2021

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
BATEN			
11.	691.195	1.300.000	1.094.544
12.	58.798	60.000	60.681
13.	<u>1.856.651</u>	<u>500.000</u>	<u>488.021</u>
	Totaal baten	<u>1.860.000</u>	<u>1.643.246</u>
LASTEN			
14.	<u>1.146.535</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.512.567</u>
15.	327.711	336.500	283.417
	Dotatie pensioenvoorziening	25.000	30.000
16.	76.728	101.000	80.376
17.	12.455	9.385	9.385
18.	29.798	47.500	41.036
19.	80.255	73.115	82.450
20.	<u>7.612</u>	<u>7.500</u>	<u>7.526</u>
	Subtotaal	<u>600.000</u>	<u>534.190</u>
	Totaal lasten	<u>2.200.000</u>	<u>2.046.757</u>
	Saldo van baten en lasten	<u>-340.000</u>	<u>-403.511</u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:			
	311.963	0	45.900
- Stamkapitaal	-304.915	-340.000	-208.688
- Bestemmingsfondsen	0	0	-90.701
- Vermogensfonds landbouwgronden	1.084.671	0	-150.022
- Egalisatiereserve resultaten	<u>-191.169</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>-340.000</u>	<u>-403.511</u>

C. Algemeen

De jaarrekening is grotendeels 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 2021 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2020.

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 tijdsevenredig deel 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Amsterdam	1	1
Pand Wageningen	1	1
Pand Amsterdam - verbouwing	<u>126.587</u>	<u>46.923</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>126.589</u></u>	<u><u>46.925</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 € 1.767.000 (kantoorpand en woning peildatum 2020). 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 stond in dienst van de doelstellingen. Na vertrek van de laatste huurder wordt opnieuw gekeken hoe het gebruik in dienst van de doelstellingen wordt vormgegeven. De WOZ-waarde bedraagt € 860.000 (peildatum 2020). 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	46.923	56.308
Verbouwingskosten 2021	92.119	0
Af: afschrijvingskosten boekjaar	<u>-12.455</u>	<u>-9.385</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar	<u><u>126.587</u></u>	<u><u>46.923</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 is 76% geactiveerd en is 24%, inzake achterstallig onderhoud, rechtstreeks in de kosten geboekt. De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.

Daarnaast is er in 2021 een begin gemaakt aan een tweede grote verbouwing. De in 2021 gerealiseerde verbouwingskosten ad € 92.119 zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven. De totale door het bestuur goedgekeurde begroting van de verbouwingskosten bedraagt € 148.830. In 2022 zal de verbouwing worden afgerond.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. <u>Vastgoedbeleggingen</u>		
Landbouwgronden	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

De landbouwgronden -samen circa 60 ha groot- zijn gewaardeerd tegen actuele pachtwaarde van € 50.000 per ha.

3. <u>Financiële vaste activa</u>		
- Effecten		
Balanswaarde per 1 januari	15.832.966	16.595.195
Saldo aan- en verkopen	265.573	-1.141.698
Schenking in effecten	37.681	0
Gerealiseerd koersresultaat lopend boekjaar	<u>-7.015</u>	<u>-228.435</u>
Subtotaal	16.129.205	15.225.062
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>1.763.927</u>	<u>607.904</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>17.893.132</u>	<u>15.832.966</u>

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

4. <u>Langlopende vorderingen</u>		
Stichting Delos ten behoeve van Helicon Leiden	0	591.500
Antroposofische Vereniging in Nederland	<u>0</u>	<u>150.000</u>
Totaal langlopende vorderingen	<u>0</u>	<u>741.500</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Uitstaande leningen	100.824	142.886
Af: voorziening uitstaande leningen	-96.999	-139.060
Te ontvangen rente uitstaande leningen	2.919	2.600
Af: voorziening ontvangen rente uitstaande leningen	-2.919	-2.600
Te ontvangen dividendbelasting	5.472	14.420
Vooruitbetaalde bedragen	3.325	3.046
Nalatenschappen	<u>0</u>	<u>140.000</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>12.622</u></u>	<u><u>161.292</u></u>
6. <u>Liquide middelen</u>		
Rekeningen-courant	741.679	1.220.013
Spaarrekeningen	<u>199.425</u>	<u>240.108</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>941.104</u></u>	<u><u>1.460.121</u></u>
7. <u>Eigen vermogen</u>		
Stamkapitaal	10.017.993	9.706.030
Bestemmingsfondsen	6.449.773	6.754.688
Egalisatiereserve resultaten	3.766.489	2.681.818
Ionafondsen	<u>562.210</u>	<u>753.379</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>20.796.465</u></u>	<u><u>19.895.915</u></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
- Stamkapitaal		
Saldo per 1 januari	9.706.030	6.660.130
Bij: schenkingen	49.900	45.900
Resultaatbestemming	262.063	0
Overheveling van vermogensfonds landbouwgronden	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>
Saldo per 31 december	<u>10.017.993</u>	<u>9.706.030</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 resultaatbestemming betreft een inflatiecorrectie van € 262.063 (2,7% van € 9.706.030). Dit is nieuw beleid waarbij tenminste waardevastheid van het stamkapitaal wordt nagestreefd. Jaarlijks wordt het stamkapitaal verhoogd met een inflatiecorrectie ter hoogte van de ontwikkeling van de consumentenprijsindex (cpi) die het CBS jaarlijks vaststelt begin januari over het afgelopen kalenderjaar.

In 2021 is met de belastingdienst overeenstemming bereikt over de hoogte van het stamkapitaal. Deze is ultimo 2020 door de belastingdienst bepaald op € 16.997.191. Dit betekent dat de theoretische hoogte van het stamkapitaal ultimo 2021 inclusief de in 2021 verkregen schenking en de inflatie van 2,7% € 17.507.362 bedraagt.

- Bestemmingsfondsen

Saldo per 1 januari	<u>6.754.688</u>	<u>6.963.376</u>
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	595.913	788.273
Af: toezeggingen	-884.926	-1.027.386
Af/bij: mutaties fondsen onderling	<u>-15.902</u>	<u>30.425</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>-304.915</u>	<u>-208.688</u>
Saldo per 31 december	<u>6.449.773</u>	<u>6.754.688</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.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
- Egalisatiereserve resultaten		
Saldo per 1 januari	2.681.818	2.831.840
Resultaatbestemming	<u>1.084.671</u>	<u>-150.022</u>
Saldo per 31 december	<u><u>3.766.489</u></u>	<u><u>2.681.818</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	<u>753.379</u>	<u>753.379</u>
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij/af: dotatie boekjaar	20.341	-8.605
Bij: schenkingen	48.078	65.701
Bij: mutaties fondsen onderling	15.902	438.812
Af: toezeggingen	<u>-275.490</u>	<u>-495.908</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>-191.169</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>562.210</u></u>	<u><u>753.379</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. De dotatie boekjaar betreft de inflatiecorrectie van € 753.379 x 2,7%.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
8. <u>Voorzieningen</u>		
Pensioenvoorziening	394.662	411.221
Voorziening groot onderhoud pand Herengracht	<u>88.476</u>	<u>38.476</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>483.138</u></u>	<u><u>449.697</u></u>
- Pensioenvoorziening		
Saldo per 1 januari	411.221	422.247
Mutatie boekjaar	-41.559	-41.026
Dotatie boekjaar	<u>25.000</u>	<u>30.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>394.662</u></u>	<u><u>411.221</u></u>

Dit betreft een voorziening voor het pensioen van een voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Besloten is om in 2021 € 25.000 toe te voegen aan de pensioenvoorziening.

- Voorziening groot onderhoud pand Herengracht

Saldo per 1 januari	38.476	88.932
Mutatie boekjaar	0	-100.456
Dotatie boekjaar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>88.476</u></u>	<u><u>38.476</u></u>

In 2021 is een meerjarenonderhoudsplan inzake het groot onderhoud aan het pand aan de Herengracht voor de komende 10 jaar opgesteld. De verwachting is dat de totale kosten op circa € 450.000 (inclusief indexering) zullen uitkomen. Vanaf 2021 zal er een dotatie aan de voorziening van € 50.000 per jaar plaatsvinden.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
9. <u>Langlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	400.000	600.000
Diverse leningen	<u>105.736</u>	<u>120.736</u>
Totaal langlopende schulden	<u><u>505.736</u></u>	<u><u>720.736</u></u>

Leidse Hogeschool

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

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	154.408	140.737
Vooruitontvangen bedragen pacht- en huurinkomsten	18.183	18.151
Belastingdienst	10.470	12.119
Vermogensadvieskosten	2.327	2.200
Waarborgen huursom pand Amsterdam	1.950	1.200
Administratiekosten	770	897
Diversen	<u>0</u>	<u>1.152</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>188.108</u></u>	<u><u>176.456</u></u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Periodieke schenkingen

Verwacht wordt dat de Iona Stichting in 2022 ten minste 32 periodieke schenkingen voor een bedrag van naar schatting in totaal ten minste € 128.565 ontvangt.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> 2021	<u>Begroting</u> 2021	<u>Realisatie</u> 2020
	€	€	€
BATEN			
11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u>			
Nalatenschappen	23.738		88.574
Schenkingen t.b.v. fondsen	506.956		568.657
Schenking t.b.v. vermogensfonds landbouwgronden	0		200.437
Schenkingen t.b.v. Ionafondsen	48.078		65.701
Schenkingen t.b.v. stamkapitaal	49.900		45.900
Overige ontvangsten t.b.v. fondsen	15.881		14.331
Vrijval subsidies	31.600		87.778
Giften peetschappen	14.081		22.291
Schenkingen t.b.v. stipendia	961		875
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u>691.195</u>	<u>1.300.000</u>	<u>1.094.544</u>
12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u>			
Landbouwgronden	31.251		33.567
Amsterdam	24.825		24.392
Wageningen	2.722		2.722
Totaal huur- en pachtinkomsten	<u>58.798</u>	<u>60.000</u>	<u>60.681</u>
13. <u>Financiële baten</u>			
Koersresultaat	1.855.413		486.544
Renteopbrengsten uitstaande leningen	319		3.828
Af: dotatie voorziening rente uitstaande leningen	-319		-3.828
Renteopbrengsten obligaties	1.691		1.575
Betaalde bankrente	-3.183		-98
Koersverschil vreemde valuta	2.730		0
Totaal financiële baten	<u>1.856.651</u>	<u>500.000</u>	<u>488.021</u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
LASTEN			
14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u>			
Fondsen	743.767	970.000	890.652
Stipendia	64.430	50.000	56.571
Ionafondsen	275.490	500.000	495.908
Peetschappen	10.247	25.000	24.897
Kosten nalatenschappen	0	5.000	6.752
Workshop- en congreskosten	14.503	10.000	2.610
Doorberekende personele kosten *	<u>38.098</u>	<u>40.000</u>	<u>35.177</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>1.146.535</u></u>	<u><u>1.600.000</u></u>	<u><u>1.512.567</u></u>
15. <u>Personele kosten</u>			
Salarissen inclusief vakantiegeld	317.980	321.000	279.797
Sociale lasten	44.837	48.000	40.101
Pensioenpremies	22.482	23.000	19.027
Flex-inzet, stagiaires e.d.	0	5.000	7.062
Opleidingskosten/scholing	1.271	5.000	0
Pensioenadvieskosten	2.006	0	2.352
Overige personeelskosten	18.792	15.500	11.281
Doorbelast aan pensioenvoorziening	-41.559	-41.000	-41.026
Doorbelast aan doelgerelateerde activiteiten *	<u>-38.098</u>	<u>-40.000</u>	<u>-35.177</u>
Totaal personele kosten	<u><u>327.711</u></u>	<u><u>336.500</u></u>	<u><u>283.417</u></u>
<i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i>	<i>4,12 *</i>		<i>3,81</i>
<i>Aantal medewerkers per 31 december</i>	<i>7</i>		<i>7</i>

* Er wordt 0,30 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving. In 2020 was dit ook 0,30 fte.

	<u>Realisatie</u> 2021	<u>Begroting</u> 2021	<u>Realisatie</u> 2020
	€	€	€
16. <u>Huisvestingskosten</u>			
Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht	50.000	50.000	50.000
Onderhoudskosten pand Herengracht	3.396	12.000	11.585
Servicekosten	11.149	9.000	8.818
Vaste lasten pand	8.927	8.500	8.310
Ontwikkeling gebruik pand	0	20.000	0
Overige huisvestingskosten	<u>3.256</u>	<u>1.500</u>	<u>1.663</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>76.728</u></u>	<u><u>101.000</u></u>	<u><u>80.376</u></u>
17. <u>Afschrijvingskosten</u>			
<i>Verbouwing pand Herengracht</i>			
Verbouwing 2016	9.385	9.385	9.385
Verbouwing 2021	<u>3.070</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal afschrijvingskosten	<u><u>12.455</u></u>	<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> <p>Daarnaast is er in 2021 een begin gemaakt aan een tweede grote verbouwing. De in 2021 gerealiseerde verbouwingskosten ad € 92.118 zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven. De totale door het bestuur goedgekeurde begroting van de verbouwingskosten bedraagt € 148.830. In 2022 zal de verbouwing worden afgerond.</p>			
18. <u>Kantoorkosten</u>			
Kosten automatisering	18.535	35.000	29.074
Contributies en abonnementen	4.150	3.500	3.685
Kantoorbenodigdheden	505	3.000	3.005
Bankkosten	2.258	3.000	2.641
Telefoonkosten	1.649	1.500	1.395
Porto- en verzendkosten	458	500	456
Overige kantoorkosten	<u>2.243</u>	<u>1.000</u>	<u>780</u>
Totaal kantoorkosten	<u><u>29.798</u></u>	<u><u>47.500</u></u>	<u><u>41.036</u></u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
19. <u>Overige algemene kosten</u>			
Administratie- en advieskosten	20.370	20.000	26.654
Kosten jaarverslag en jaarvergadering	24.355	15.000	17.863
Kosten herziening interne organisatie	0	7.615	11.566
Externe ondersteuning	12.357	0	7.307
Accountantskosten	7.862	8.000	7.655
Bestuurskosten	12.235	16.000	6.205
Kantinekosten	2.706	4.000	3.193
Netwerkbijeenkomsten	21	2.000	1.604
Reis- en verblijfkosten	<u>349</u>	<u>500</u>	<u>403</u>
Totaal overige algemene kosten	<u><u>80.255</u></u>	<u><u>73.115</u></u>	<u><u>82.450</u></u>
20. <u>Financiële lasten</u>			
Belastingen landbouwgronden	5.576	5.500	5.490
Rente leningen o/g	<u>2.036</u>	<u>2.000</u>	<u>2.036</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>7.612</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>7.526</u></u>

Overige gegevens

Bestemming saldo

De jaarrekening 2021 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 maart 2022. Hierbij is besloten het saldo van € 900.550 als volgt te bestemmen:

	€
Stamkapitaal	311.963
Bestemmingsfondsen	-304.915
Egalisatiereserve resultaten	1.084.671
Ionafondsen	<u>-191.169</u>
Totaal saldo 2021	<u><u>900.550</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.