



Stichting Vrienden van de Klokkenberg
gevestigd te Nijmegen

Rapport inzake de
Jaarrekening over het boekjaar 2018



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	3
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14



ADRES Graafseweg 68, 6512 CE Nijmegen
TEL 024 360 51 52
FAX 024 360 53 00
E-MAIL info@atbaccountants.nl
WEBSITE www.atbaccountants.nl

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van de Klokkenberg
Kopseweg 7
6522 KB Nijmegen

Nijmegen, 3 april 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met RJK richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van de Klokkenberg.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Nijmegen, 3 april 2019

ATB Accountants & Belastingadviseurs
voor deze,

R. Beek
Accountant-Administratieconsulent



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staten van baten en lasten over 2018 en 2017 kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Opbrengsten (A)	-24.433	100,0	48.607	100,0
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	-121.500	497,3	-66.787	-137,4
Subtotaal (A)	-145.933	597,3	-18.180	-37,4
Algemene kosten	12.484	-51,1	12.556	25,8
Som der bedrijfslasten (B)	12.484	-51,1	12.556	25,8
Exploitatieresultaat (A-B)	-158.417	648,4	-30.736	-63,2

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Financiële vaste activa	844.864	97,5	994.448	97,0
Vorderingen	-	-	60	-
Liquide middelen	21.268	2,5	30.313	3,0
	<u>866.132</u>	<u>100,0</u>	<u>1.024.821</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	860.254	99,3	1.018.671	99,4
Kortlopende schulden	5.878	0,7	6.150	0,6
	<u>866.132</u>	<u>100,0</u>	<u>1.024.821</u>	<u>100,0</u>



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
<i>Analyse van de financiële positie</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	-	60
Liquide middelen	<u>21.268</u>	<u>30.313</u>
	21.268	30.373
Kortlopende schulden	<u>-5.878</u>	<u>-6.150</u>
	15.390	24.223
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	<u>844.864</u>	<u>994.448</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>860.254</u></u>	<u><u>1.018.671</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u><u>860.254</u></u>	<u><u>1.018.671</u></u>

Balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Effecten		844.864		994.448
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		-		60
<i>Liquide middelen</i>		21.268		30.313
 Totaal activazijde		<u>866.132</u>		<u>1.024.821</u>

Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	825.012		898.671	
Bestemmingsreserves	<u>35.242</u>		<u>120.000</u>	
		860.254		1.018.671
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		5.878		6.150
 Totaal passivazijde		<u><u>866.132</u></u>		<u><u>1.024.821</u></u>

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten	-24.433	48.607
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	<u>-121.500</u>	<u>-66.787</u>
Subtotaal	-145.933	-18.180
Algemene kosten	<u>12.484</u>	<u>12.556</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-158.417</u></u>	<u><u>-30.736</u></u>

Resultaatverdeling negatief exploitatieresultaat over het jaar 2018 ad. € 158.417:

- Onttrekking vrij besteedbaar stichtingsvermogen	€ 38.417
- Onttrekking bestemmingsreserve	€ 120.000

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van de Klokkenberg is feitelijk en statutair gevestigd op Kopseweg 7, 6522 KB te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41056477.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Klokkenberg bestaan voornamelijk uit:

- het levendig houden van de gedachten en beginselen van MR. J.J.L. van der Bruggen, grondlegger van de Klokkenberg-scholen te Nijmegen;
- het ondersteunen in de meest ruime zin van het woord van alle activiteiten binnen de basisschool De Klokkenberg, voor zover deze niet voor subsidiëring van overheidwege in aanmerking komen;
- het ondersteunen van instellingen en activiteiten die zich bewegen op soortgelijke terreinen.

De stichting beoogt niet het maken van winst en er is geen belastingplicht.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrienden van de Klokkenberg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten, met uitzondering van de waardering van effecten. Indien niet afzonderlijk vermeld, worden de posten opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De effecten worden tegen de reële waarde gewaardeerd.

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Effecten</i>		
Effectenportefeuille Van Lanschot Bankiers 700.03.98.590	<u>844.864</u>	<u>994.448</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen de per balansdatum geldende marktwaarde volgens opgave van Van Lanschot Bankiers.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>60</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Van Lanschot Bankiers, spaardepositorekening NL17 FVLB 2016554827	6.007	6.007
Van Lanschot Bankiers, vermogensbeheerrekening 700.03.98.590	11.007	12.816
Van Lanschot Bankiers, rekening-courant NL83 FVLB 0225969238	<u>4.254</u>	<u>11.490</u>
	<u>21.268</u>	<u>30.313</u>

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	2018 €	2017 €
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	898.671	989.187
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-35.242	-120.000
Toevoeging uit resultaatverdeling	-38.417	29.484
Stand per 31 december	<u>825.012</u>	<u>898.671</u>
	<u>31-12-2018</u> €	<u>31-12-2017</u> €
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>35.242</u>	<u>120.000</u>
	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	120.000	60.220
Toevoeging inzake inrichting terrein	35.242	120.000
	<u>155.242</u>	<u>180.220</u>
Onttrekking uit resultaatverdeling	-120.000	-60.220
Stand per 31 december	<u>35.242</u>	<u>120.000</u>

Per 31 december 2017 betreft het een reservering ad. € 120.000 voor een gift/bijdrage aan Stichting Christelijke Bassischool De Klokkenberg in verband met inrichting van het terrein bij de nieuwbouw ad. € 100.000 en speeltoestellen ad. € 20.000. De gift/bijdrage is op 19 februari 2018 betaald en is ten laste van de staat van baten en lasten over het jaar 2018 gebracht. Derhalve valt het bedrag van de bestemmingsreserve ad. € 120.000 vrij ten gunste van het vrij besteedbaar stichtingsvermogen.

Per 31 december 2018 betreft het een reservering ad. € 35.242 voor een gift/bijdrage aan Stichting Christelijke Bassischool De Klokkenberg in verband met een vergoeding inzake de toekomstige renteverplichting van de lening lopend bij F. van Lanschot Bankiers N.V.. Op 13-3-2019 is reeds een bedrag betaald ad. € 6.617 als rentevergoeding over het jaar 2018.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Te betalen bankkosten	1.620	1.856
Accountantskosten	2.395	1.495
Verzekeringskosten	363	363
Bijdrage kerstactiviteit	1.500	2.357
Nog te betalen overige kosten	-	79
	<u>5.878</u>	<u>6.150</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Oorspronkelijk is door de stichting voor een bedrag van maximaal € 420.000 aan garanties verstrekt, zijnde een garantstelling voor de verstrekte lening van € 250.000 door F. van Lanschot Bankiers N.V. aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg. Deze garantie is afgedekt door middel van een derdenverpanding van het effectendepot dat bij F. van Lanschot Bankiers N.V. staat geregistreerd onder rekeningnummer 700.03.98.590, waarbij een minimale beurswaarde van € 420.000 dient te worden aangehouden. Het pandrecht strekt zich tevens uit tot toekomstige vorderingen op F. van Lanschot Bankiers N.V. die tot stand komen door bijschrijving van bedragen op de effectenrekening onder nummer 700.03.98.590. Indien aan alle verplichtingen van Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg jegens F. van Lanschot Bankiers N.V. is voldaan, zal met ingang van het jaar 2018, het bedrag van de derdenverpanding jaarlijks met € 25.000 worden verminderd volgens het onderhavige addendum, welke door Stichting Vrienden van de Klokkenberg is ondertekend op 24 oktober 2017.

Per 31 december 2018 bedraagt de garantstelling 375.000 en de verstrekte lening door F. van Lanschot Bankiers N.V. aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg € 225.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018 €	2017 €
<i>Opbrengsten</i>		
Koers- en verkoopresultaat effecten	-27.041	45.729
Dividend en couponrente effecten	2.608	2.821
Rente Van Lanschot Bankiers	-	57
	<u>-24.433</u>	<u>48.607</u>
<i>Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg</i>		
Bijdrage attenties en vieringen nagekomen kosten voorgaand jaar	-	1.366
Bijdrage attenties en vieringen	1.500	5.201
Bijdrage kosten aanschaf nieuw meubilair en inrichting schoolgebouw	-	60.220
Bijdrage inrichting van het terrein bij de nieuwbouw en speeltoestellen	120.000	-
	<u>121.500</u>	<u>66.787</u>
Bezoldiging bestuurders		
De bestuurders van Stichting Vrienden van de Klokkenberg hebben over het jaar 2018 geen bezoldiging genoten, hetgeen eveneens in de statuten is bepaald.		
<i>Algemene kosten</i>		
Abonnementen en contributies	60	139
Verzekeringspremie	363	363
Accountantskosten	3.798	1.495
Bankkosten	194	176
Beheerprovisie, aankoop- en fondskosten effecten	6.722	9.444
Gemeentelijke belastingen	791	-
Overige algemene kosten	556	939
	<u>12.484</u>	<u>12.556</u>

Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Nijmegen, 27 mei 2019

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

H.M.G. Leenen-Brouwers
Voorzitter

S.C. Veenhoff
Secretaris

G. van de Streek
Algemeen bestuurslid

R.A.M.R. van der Hoek
Algemeen bestuurslid

J.L.R. Metselaars
Algemeen bestuurslid