2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015

(na winstbestemming)

Activa

		31-12-15		31-12-14	
Vaste activa					
Financiële vaste activa	*2.4.1*	3.701.700		4.373.426	
			3.701.700		4.373.426
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	*2.4.2*	55.913		112.275	
Liquide middelen	*2.4.3*	212.447		192.472	
			268.360		304.747
			3.970.060		4.678.173

Passiva

		31-12-15		31-12-14	
Eigen vermogen					
Kapitaal	*2.4.4*	45		45	
Bestemmingsreserve	*2.4.4*	3.799.664		3.778.146	
			3.799.709		3.778.191
Kortlopende schulden en overlopende passiva	*2.4.5*		170.351		899.982
			3.970.060		4.678.173

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

		werkelijk 2015	werkelijk 2014
Bedrijfsopbrengsten	*2.5.1*	152.938	468.216
Giften en donaties	*2.5.2*	861	813
Som der bedrijfsbaten		153.799	469.029
Personeelskosten	*2.5.3*	22.000	23.275
Subsidies	*2.5.4*	74.051	97.171
Algemene kosten	*2.5.5*	13.166	16.373
Som der bedrijfslasten		109.217	136.819
Bedrijfsresultaat		44.582	332.210
Financiële baten en lasten	*2.5.6*	-23.064	-23.398
Resultaat boekjaar		21.518	308.812

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015

Algemeen

Statutaire naam en plaats
Stichting Vrienden van Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem.

Verslaggevingsperiode
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden
Deze jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor organisaties zonder winststreven zoals vastgelegd in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties-zonder-winststreven (RJ 640).

Vergelijkende cijfers
De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast ten opzichte van 2014.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.
Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.
De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Financiële vaste activa
Effecten worden gewaardeerd tegen reële waarde op basis van de beurskoers per balansdatum. De gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten van de effecten komen ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten.

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Legaten en giften
Legaten worden verantwoord in het jaar van toezegging.
Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Grondslagen van resultaat bepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toezeggingen
De toegezegde bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin de besluitvorming hieromtrent is afgerond.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2015

2.4.1 Financiële vaste activa

	31-12-15	31-12-14
Beurswaarde obligaties	2.552.427	2.802.556
Beurswaarde aandelen	1.149.273	1.570.870
Totaal financiële vaste activa	3.701.700	4.373.426

Alle effecten zijn direct opeisbaar en derhalve kortlopend.

2.4.2 Vorderingen

	31-12-15	31-12-14
Overige vorderingen		
Dividendbelasting	107	0
RC Het Dorp	0	55.036
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente effecten	52.599	53.890
Nog te ontvangen rente overigen	6	8
Nog te ontvangen overig	11	11
Vooruitbetaalde posten	3.190	3.330
Totaal vorderingen en overlopende activa	55.913	112.275

In de vorderingen is ultimo 2015 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.4.3 Liquide Middelen

	31-12-15	31-12-14
Banken :		
ABN AMRO 43.87.37.768	67.749	68.148
ABN AMRO 46.97.20.808	24	24
ABN AMRO 49.50.73.733	2.303	2.274
ING 11.23.000	138.461	70.541
Staalbankiers 64.50.29.335	0	11
Staalbankiers 64.50.29.513	3.902	51.474
Staalbankiers 64.74.43.813	8	0
Totaal liquide middelen	212.447	192.472

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

2.4.4 Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	Stand 1 jan	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Stand 31 dec
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsreserve	3.778.146	21.518	0	3.799.664
	3.778.191	21.518	0	3.799.709

De bestemmingsreserve betreft het vermogen dat wordt gebruikt om de doestelling van de stichting, zoals opgenomen in de statuten, te realiseren.

2.4.5 Kortlopende schulden

	31-12-15	31-12-14
Kortlopende schulden		
RC Siza	131.903	846.026
Nog te besteden gelden	12.588	16.006
Nog te betalen subsidies	16.624	27.784
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	9.236	10.166
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	170.351	899.982

Het saldo van de rekening courant tot en met 31-12-2014 met Stichting Siza ad. € 846.026 is in mei 2015 volledig afgelost.

Over de rekening courant positie met Stichting Siza wordt geen rente in rekening gebracht.

2.4.6 Niet de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen activa dan wel verplichtingen.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

2.5.1 Bedrijfsopbrengsten

	31-12-15	31-12-14
Opbrengst obligaties	84.479	80.185
Koersresultaat obligaties	-86.616	114.266
Opbrengst aandelen	28.557	26.189
Koersresultaat aandelen	126.518	247.576
Totaal bedrijfsopbrengsten	152.938	468.216

2.5.2 Giften en donaties

	31-12-15	31-12-14
Donaties	861	813
Giften	0	0
Legaten	0	0
Totaal giften en donaties	861	813

2.5.3 Personeelskosten

	31-12-15	31-12-14
Doorberekende loonkosten	22.000	23.275
Totaal personeelskosten	22.000	23.275

Personeelskosten hebben betrekking op doorbelaste kosten vanuit Siza uit hoofde van verrichte administratieve en secretariële werkzaamheden. De Stichting heeft geen medewerkers in dienst.

2.5.4 Subsidies

	31-12-15	31-12-14
Subsidies	74.051	97.171
Totaal subsides	74.051	97.171

2.5.5 Algemene kosten

	31-12-15	31-12-14
Kantoormiddelen	246	6
Drukwerk gelden	0	1.162
Accountantskosten	4.475	5.596
Bijdragen en lidmaatschappen	60	599
Reiskosten	517	612
Vacatiegelden werkcommissie	7.000	7.050
Representatiekosten	868	609
Algemene kosten	0	739
Totaal algemene kosten	13.166	16.373

2.5.6 Financiële baten en lasten

	31-12-15	31-12-14
Bankkosten	-23.232	-23.515
Bankrente	168	117
Totaal financiële baten en lasten	-23.064	-23.398

3 Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Getekend door het bestuur van Stichting Vrienden van het Dorp te Arnhem d.d. 20 mei 2016.

De heer drs. G. van Soest .....

De heer drs. W. Dijkema .....

De heer dr. Q.H. Leijten .....

De heer T. Kroesbergen .....

De heer S.J. van den Bosse .....

Mevrouw N.S. van der Hoek .....

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2015 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2015

3.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant