2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

(na winstbestemming)

Activa

		31-12-16		31-12-15	
Vaste activa					
Financiële vaste activa	*2.4.1*	3.899.730		3.701.700	
			3.899.730		3.701.700
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	*2.4.2*	48.365		55.913	
Liquide middelen	*2.4.3*	123.003		212.447	
			171.368		268.360
			4.071.098		3.970.060

Passiva

		31-12-16		31-12-15	
Eigen vermogen					
Kapitaal	*2.4.4*	45		45	
Bestemmingsreserve	*2.4.4*	3.922.709		3.799.664	
			3.922.754		3.799.709
Kortlopende schulden en overlopende passiva	*2.4.5*		148.344		170.351
			4.071.098		3.970.060

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

		werkelijk 2016	werkelijk 2015
Bedrijfsopbrengsten	*2.5.1*	243.117	152.938
Giften en donaties	*2.5.2*	581	861
Som der bedrijfsbaten		243.698	153.799
Personeelskosten	*2.5.3*	22.000	22.000
Subsidies	*2.5.4*	62.432	74.051
Algemene kosten	*2.5.5*	15.163	13.166
Som der bedrijfslasten		99.595	109.217
Bedrijfsresultaat		144.103	44.582
Financiële baten en lasten	*2.5.6*	-21.058	-23.064
Resultaat boekjaar		123.045	21.518

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016

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 2015.

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 2016

2.4.1 Financiële vaste activa

	31-12-16	31-12-15
Beurswaarde obligaties	2.682.742	2.552.427
Beurswaarde aandelen	1.216.988	1.149.273
Totaal financiële vaste activa	3.899.730	3.701.700

Alle effecten zijn direct opeisbaar en derhalve kortlopend.

2.4.2 Vorderingen

	31-12-16	31-12-15
Overige vorderingen		
Dividendbelasting	258	107
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente effecten	44.976	52.599
Nog te ontvangen rente overigen	0	6
Nog te ontvangen overig	11	11
Vooruitbetaalde posten	3.120	3.190
Totaal vorderingen en overlopende activa	48.365	55.913

In de vorderingen is ultimo 2016 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.4.3 Liquide Middelen

	31-12-16	31-12-15
Banken	123.003	212.447
Totaal liquide middelen	123.003	212.447

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	3.799.664	123.045	0	3.922.709
	3.799.709	123.045	0	3.922.754

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

	31-12-16	31-12-15
Kortlopende schulden		
RC Siza	115.460	131.903
Nog te besteden gelden	12.423	12.588
Nog te betalen subsidies	12.618	16.624
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	7.843	9.236
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	148.344	170.351

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2016 is opgebouwd uit mutaties die in 2016 hebben plaatsgevonden. In juli 2016 is een bedrag afgelost van € 131.903. Dit bedrag is gelijk aan het saldo van de rekening courant per 31-12-2015.

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 2016

2.5.1 Bedrijfsopbrengsten

	31-12-16	31-12-15
Opbrengst obligaties	76.993	84.479
Koersresultaat obligaties	-21.152	-86.616
Opbrengst aandelen	27.187	28.557
Koersresultaat aandelen	160.089	126.518
Totaal bedrijfsopbrengsten	243.117	152.938

2.5.2 Giften en donaties

	31-12-16	31-12-15
Donaties	581	861
Giften	0	0
Legaten	0	0
Totaal giften en donaties	581	861

2.5.3 Personeelskosten

	31-12-16	31-12-15
Doorberekende loonkosten	22.000	22.000
Totaal personeelskosten	22.000	22.000

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

	31-12-16	31-12-15
Subsidies	62.432	74.051
Totaal subsides	62.432	74.051

2.5.5 Algemene kosten

	31-12-16	31-12-15
Kantoormiddelen	0	246
Drukwerk gelden	829	0
Accountantskosten	6.285	4.475
Bijdragen en lidmaatschappen	60	60
Reiskosten	426	517
Vacatiegelden werkcommissie	7.000	7.000
Representatiekosten	468	868
Algemene kosten	95	0
Totaal algemene kosten	15.163	13.166

2.5.6 Financiële baten en lasten

	31-12-16	31-12-15
Bankkosten	-21.151	-23.232
Bankrente	93	168
Totaal financiële baten en lasten	-21.058	-23.064

2.5.7 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Getekend door het bestuur van Stichting Vrienden van het Dorp te Arnhem d.d. 19-05-2017.

De heer drs. J.A. Gerritsen .....

De heer drs. B.G. Jeene .....

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

De heer T. Kroesbergen .....

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

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

2.5.8 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2016 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

2.5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2016.

3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

3.2 Nevenstichtingen

Stichting Vrienden van Het Dorp heeft geen nevenstichtingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant