1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2017

(na winstbestemming)

Activa

			31-12-17			31-12-16
Vaste activa						
Financiële vaste activa	*2.4.1*	3.590.653			3.899.730	
			3.590.653			3.899.730
Vlottende activa						
Vorderingen en overlopende activa	*2.4.2*	35.554			48.365	
Liquide middelen	*2.4.3*	536.806			123.003	
			572.360			171.368
			4.163.013			4.071.098

Passiva

			31-12-17			31-12-16
Eigen vermogen						
Kapitaal	*2.4.4*	45			45	
Bestemmingsreserve	*2.4.4*	3.912.790			3.922.709	
			3.912.835			3.922.754
Kortlopende schulden en overlopende passiva	*2.4.5*		250.178			148.344
			4.163.013			4.071.098

1.2 Staat van baten en lasten over 2017

		werkelijk 2017		werkelijk 2016
Bedrijfsopbrengsten	*2.5.1*	100.766		243.117
Giften en donaties	*2.5.2*	471		581
Som der bedrijfsbaten		101.237		243.698
Personeelskosten	*2.5.3*	22.500		22.000
Subsidies	*2.5.4*	53.375		62.432
Algemene kosten	*2.5.5*	15.674		15.163
Som der bedrijfslasten		91.549		99.595
Bedrijfsresultaat		9.688		144.103
Financiële baten en lasten	*2.5.6*	-19.607		-21.058
Resultaat boekjaar		-9.919		123.045

1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

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 2016.

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.

1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

1.4.1 Financiële vaste activa

	31-12-17	31-12-16
Beurswaarde obligaties	2.331.614	2.682.742
Beurswaarde aandelen	1.259.039	1.216.988
Totaal financiële vaste activa	3.590.653	3.899.730

Alle effecten zijn direct opeisbaar en derhalve kortlopend.

1.4.2 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-17	31-12-16
Overige vorderingen		
Dividendbelasting	0	258
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente effecten	33.287	44.976
Nog te ontvangen rente overigen	56	0
Nog te ontvangen overig	11	11
Vooruitbetaalde posten	2.200	3.120
Totaal vorderingen en overlopende activa	35.554	48.365

In de vorderingen is ultimo 2017 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

1.4.3 Liquide Middelen

	31-12-17	31-12-16
Banken	536.806	123.003
Totaal liquide middelen	536.806	123.003

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

1.4.4 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		3.922.709	-9.919	0	3.912.790
		3.922.754	-9.919	0	3.912.835

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

1.4.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

				31-12-17	**31-12-16**
Kortlopende schulden					
Rekening courant Stichting Siza				217.230	115.460
Nog te besteden gelden				10.977	12.423
Nog te betalen subsidies				10.969	12.618
Overlopende passiva					
Overlopende passiva				11.002	7.843
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva				250.178	148.344

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2017 is opgebouwd uit mutaties die in 2016 en 2017 hebben plaatsgevonden. In 2018 zal de rekening-courant positie worden afgewikkeld (2016 en 2017).

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

1.4.6 Niet de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

1.5.1 Bedrijfsopbrengsten

	31-12-17	31-12-16
Opbrengst obligaties	57.692	76.993
Koersresultaat obligaties	-58.603	-21.152
Opbrengst aandelen	31.577	27.187
Koersresultaat aandelen	70.100	160.089
Totaal bedrijfsopbrengsten	100.766	243.117

1.5.2 Giften en donaties

	31-12-17	31-12-16
Donaties	471	581
Giften	0	0
Legaten	0	0
Totaal giften en donaties	471	581

1.5.3 Personeelskosten

	31-12-17	31-12-16
Doorberekende loonkosten	22.500	22.000
Totaal personeelskosten	22.500	22.000

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

1.5.4 Subsidies

	31-12-17	31-12-16
Subsidies	53.375	62.432
Totaal subsides	53.375	62.432

1.5.5 Algemene kosten

	31-12-17	31-12-16
Kantoormiddelen en drukwerk gelden	500	829
Accountantskosten	5.747	6.285
Bijdragen en lidmaatschappen	95	60
Reiskosten	459	426
Vacatiegelden werkcommissie	8.250	7.000
Representatiekosten	440	468
Algemene kosten	183	95
Totaal algemene kosten	15.674	15.163

1.5.6 Financiële baten en lasten

	31-12-17	31-12-16
Bankkosten	-19.928	-21.151
Bankrente	321	93
Totaal financiële baten en lasten	-19.607	-21.058

1.5.7 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Getekend door het bestuur van Stichting Vrienden van het Dorp te Arnhem d.d. 15-06-2018.

De heer drs. J.A. Gerritsen …….

De heer drs. B.G. Jeene …….

De heer prof. dr. M.A.A.P. Willemsen …….

De heer T. Kroesbergen …….

De heer G.G.J. van den Brink …….

1.5.8 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2017 is onttrokken aan de bestemmingsreserve.

1.5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2017.

2 Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vrienden van Het Dorp heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountan