

1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2015 (na resultaatbestemming)

Activa		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.4.1	577.955	594.079
Financiële vaste activa	1.4.2		
Effecten		14.513.930	10.303.511
Vorderingen lange termijn		3.000.000	3.000.000
		17.513.930	13.303.511
		18.091.885	13.897.590
Vlottende activa			
Vorderingen korte termijn	1.4.3	257.953	259.417
Liquide middelen	1.4.4	19.679	4.092.123
		277.632	4.351.540
		18.369.517	18.249.130

Passiva		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	1.4.5	45	45
Bestemmingsreserve	1.4.5	<u>17.885.824</u>	<u>17.832.710</u>
		17.885.869	17.832.755
Nog te realiseren projecten	1.4.6	209.126	200.374
Kortlopende schulden	1.4.7	274.522	216.001
		<u>18.369.517</u>	<u>18.249.130</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2015

		werkelijk 2015 €	werkelijk 2014 €
Bedrijfsopbrengsten	1.5.1	382.941	1.452.763
Som der bedrijfsopbrengsten		382.941	1.452.763
Personeelskosten	1.5.2	25.000	25.000
Afschrijvingskosten	1.5.3	16.124	16.124
Bestedingsplan	1.5.4	283.335	321.267
Overige bedrijfskosten	1.5.5	40.913	40.211
Som der bedrijfslasten		365.372	402.602
Bedrijfsresultaat		17.569	1.050.161
Financiële baten en lasten	1.5.6	35.545	2.684
Resultaat boekjaar		53.114	1.052.845

1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2015 Stichting Het Dorp te Arnhem

Algemeen

1.3.1 Statutaire naam en plaats

Stichting Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem

1.3.2 Verslaggevingsperiode

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

In 2014 is het totale vermogen van twee steunstichtingen overgedragen aan Stichting Het Dorp. De steunstichtingen (voorheen bekend onder de namen Stichting tot Steun aan Sizadorgroep en Stichting Vrienden van Sizadorgroep) zijn geliquideerd en hadden als doel:

- a. het verlenen van materiele steun aan werkzaamheden en activiteiten van Siza Dorp Groep die niet uit exploitatie of subsidies gefinancierd kunnen worden en het verzamelen van gelden tot dit doel;
- b. het verrichten van alle verdere werkzaamheden, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

1.3.3 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).

1.3.4 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast ten opzichte van 2014

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

1.3.5 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 onderneming 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. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

1.3.6 Materiële vaste activa

Stichting tot Steun aan Sizadorgroep bezit een drietal panden en een perceeltje grond. Deze zijn tegen boekwaarde (zie 1.3.2) overgedragen aan Stichting Het Dorp. Zie specificatie in bijlage 3.6. van deze jaarrekening.

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte, economische gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Grond: 0 %
- Bedrijfsgebouwen bestaand: 2 %

1.3.7 Financiële vaste activa

De achtergestelde lening wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierop kan een afwaardering plaatsvinden vanwege duurzame waardevermindering.

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 winst- en verliesrekening.

1.3.8 Interest rate swaps

De instelling maakt gebruik van interest rate swaps, waarbij een vaste rente wordt betaald en een variabele rente wordt ontvangen, om het risico van stijgende rente van de variabele rente van opgenomen leningen af te dekken. Deze instrumenten worden gewaardeerd tegen de reële waarden. De stichting maakt geen gebruik van hedge accounting.

1.3.9 Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze hebben betrekking op financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Marktwaarde

De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De marktwaarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Het Dorp heeft derhalve als beleid om beperkt afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Stichting Het Dorp bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende begrotingen. Het bestuur ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft.

1.3.10 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.

1.3.11 Liquide middelen

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

1.3.12 Legaten en giften

Legaten worden mits bekend verantwoord in het jaar van toezegging. Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

1.3.13 Toezeggingen

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

Het deel van de toegezegde bijdrage dat niet is uitgegeven of waar geen verplichting voor is aangegaan zal leiden tot een vrijval aan het einde van het boekjaar.

1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2015

1.4.1 Materiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
Gebouwen	577.955	594.079
	577.955	594.079

De gebouwen zijn overgenomen tegen boekwaarde van de opgeheven steunstichtingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven. Voor het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 3.6.

1.4.2 Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
Effecten	14.513.930	10.303.511
	14.513.930	10.303.511

Alle effecten zijn direct opeisbaar en derhalve kortlopend.

Vorderingen op lange termijn

	31-12-2015	31-12-2014
Achtergestelde lening Stichting Siza	3.000.000	3.000.000
Totaal financiële vaste activa	17.513.930	13.303.511

Ultimo 2004 is aan de Stichting Siza een achtergestelde lening verstrekt ad € 3.000.000.

Deze lening is in 2008 vervangen door een nieuwe lening van € 3.000.000 onder de volgende condities:

- De rente op de lening wordt gefixeerd voor een periode van ruim 7 jaren, ingaande op 18 december 2008 en eindigende op 31 december 2015 waarbij een rentepercentage zal gelden van 4% (vier procent) op jaarbasis en waarbij verschuldigde rentebedragen door Stichting Siza aan Stichting het Dorp dienen te worden voldaan per kwartaal achteraf.
- Alle betalingen die Stichting Siza verricht aan Stichting het Dorp in het kader van de lening (rentebetalingen en aflossing) geschieden op een wijze die door Stichting het Dorp zal worden aangegeven, zonder enige korting, inhouding of verrekening.
- De lening zal zijn achtergesteld bij alle overige crediteuren van Stichting Siza.
- Het restant van de lening en de verschuldigde en nog niet betaalde rentebedragen zijn terstond opeisbaar ingeval van niet tijdige nakoming door Stichting Siza van enige verplichting voortvloeiende uit deze geldlening en aanvraag van faillissement of surseance van betaling van Stichting Siza.
- Per 31 december 2015 zijn de voorwaarden van deze achtergestelde lening (rente en looptijd) herzien. Vanaf 31 december 2015 bedraagt de vaste rente 2,85% gedurende de resterende looptijd. De lening heeft vanaf december 2015 een looptijd van 10 jaar en er zijn geen tussentijdse aflossingsverplichtingen.

De effecten ultimo 2015 zijn voor 73% in beheer bij de Staalbankiers (2014: 100%) en voor 27% in bij IBS Asset Management. Een nadere specificatie van het effectenbezit is als bijlage in dit verslag opgenomen.

1.4.3 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
Dividendbelasting	59.055	139.069
Voorziening dubieuze vorderingen voorgaande jaren	0	-94.381
Totaal te vorderen dividendbelasting	59.055	44.688
Nog te ontvangen rente effecten	198.467	124.983
Nog te ontvangen rente overigen	16	214
RC Stichting Siza	0	89.532
Overigen	415	0
Totaal overlopende activa	198.898	214.729
Totaal vorderingen en overlopende activa	257.953	259.417

De voorziening dubieuze vorderingen voorgaande jaren is vrijgevallen ten gunste van Dividendbelasting.

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

1.4.4 Liquide Middelen

	31-12-2015	31-12-2014
Banken :		
ABN-AMRO 43.80.73.118	7.793	8.074
ING 811000	9.736	4.007.670
Van Lanschot 63.29.67.781	618	617
Van Lanschot 22.59.76.293	-27.148	-26.205
Kempen & Co 037063	0	0
Kempen & Co 037064	0	0
ABN-AMRO 53.75.27.613	32	32
ABN-AMRO 49.50.73.784	6.345	6.266
Staalbankiers 64.50.29.319	0	-66
Staalbankiers 64.50.29.548	5.864	95.735
Staalbankiers 64.74.43.805	27	0
Binck Bank 295210	16.412	0
Totaal liquide middelen	19.679	4.092.121

1.4.5 Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	Stand 1 januari	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 dec
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsreserve	17.832.710	53.114	0	17.885.824
	17.832.755	53.114	0	17.885.869

In 2014 is het vermogen van twee steunstichtingen van € 1.114.431 (Stichting tot Steun aan Siza Dorp Groep en Stichting Vrienden van Siza Dorp Groep) ingebracht.

De bestemmingsreserve betreft het vermogen dat wordt gebruikt om de doelstelling van de Stichting zoals opgenomen in de statuten te realiseren.

1.4.6 Nog te realiseren projecten

	31-12-2015	31-12-2014
Nog te realiseren projecten	209.126	200.374
	209.126	200.374

* Voor 2015 is een budget van € 745.421 beschikbaar gesteld voor de realisatie van verschillende projecten. Een specificatie van de projecten is als bijlage 3.5 in dit verslag opgenomen.

1.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2015	31-12-2014
RC Stichting Siza	182.607	0
Swap regeling Van Lanschot	0	104.479
RC Stichting Vrienden van het Dorp	0	55.036
Nog te betalen kosten	40.157	28.881
Fondsenwerving	51.758	27.605
Totaal kortlopende schulden	274.522	216.001

De nominale waarde van de swap is EUR 3 miljoen, met een vaste rente van 4% en een variabele van 3 maands euribor. De looptijd van de swap is tot en met 31 december 2015.

Over de rekening courant posities met Stichting Siza en Stichting Vrienden van het Dorp wordt geen rente in rekening gebracht.

1.4.8 Niet in 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 2015

1.5.1 Bedrijfsopbrengsten

	31-12-2015	31-12-2014
Effecten	294.978	1.199.513
Vastgoed	40.540	148.841
Overige*	47.423	104.409
	<u>382.941</u>	<u>1.452.763</u>

* Betreft legaat

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
Opbrengst obligaties	233.998	184.582
Opbrengst aandelen	91.760	137.203
Koersresultaat obligaties	-265.031	276.069
Koersresultaat aandelen	234.251	601.659
	<u>294.978</u>	<u>1.199.513</u>

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

	31-12-2015	31-12-2014
Opbrengsten bungalow	0	2.751
Opbrengst verhuur gebouwen	40.540	60.810
Verkoop bungalow	0	85.280
	<u>40.540</u>	<u>148.841</u>

1.5.2 Lonen en salarissen

	31-12-2015	31-12-2014
Doorberekende personeelskosten	25.000	25.000
	25.000	25.000

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

1.5.3 Afschrijvingskosten

	31-12-2015	31-12-2014
Afschrijvingskosten	16.124	16.124
	16.124	16.124

1.5.4 Toezeggingen

	31-12-2015	31-12-2014
Bestedingsplan	283.335	321.267
	283.335	321.267

1.5.5 Overige bedrijfskosten

	31-12-2015	31-12-2014
Kosten bungalow	827	3.274
Algemene kosten	40.086	36.937
	40.913	40.211

1.5.6 Financiële baten en lasten

	31-12-2015	31-12-2014
Bankrente	14.161	22.803
Bankkosten	-83.095	-103.024
Swap regeling	104.479	82.905
	35.545	2.684