

1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

Activa							
				31-12-2016		31-12-2015	
				€		€	
Vaste activa							
Materiële vaste activa	1.4.1			473.732		577.955	
Financiële vaste activa	1.4.2						
Effecten			13.762.014			14.513.930	
Vorderingen lange termijn			3.000.000			3.000.000	
				16.762.014			17.513.930
				17.235.746			18.091.885
Vlottende activa							
Vorderingen korte termijn	1.4.3		134.037			257.953	
Liquide middelen	1.4.4		1.302.208			19.679	
				1.436.245			277.632
				18.671.991			18.369.517

Passiva							
			31-12-2016			31-12-2015	
			€			€	
Eigen vermogen							
Kapitaal	1.4.5		45			45	
Bestemmingsreserve	1.4.5		18.372.270			17.885.824	
				18.372.315			17.885.869
Nog te realiseren projecten	1.4.6			0			209.126
Kortlopende schulden	1.4.7			299.676			274.522
				18.671.991			18.369.517

1.2 Staat van baten en lasten over 2016

			werkelijk 2016		werkelijk 2015
			€		€
Bedrijfsopbrengsten	1.5.1		1.207.051		382.941
Som der bedrijfsopbrengsten			1.207.051		382.941
Personeelskosten	1.5.2		25.000		25.000
Afschrijvingskosten	1.5.3		15.039		16.124
Bestedingsplan	1.5.4		613.390		283.335
Overige bedrijfskosten	1.5.5		41.813		40.913
Som der bedrijfslasten			695.242		365.372
Bedrijfsresultaat			511.809		17.569
Financiële baten en lasten	1.5.6		-25.362		35.545
Resultaat boekjaar			486.447		53.114

1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016 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.

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 de jaarrekening 2015.

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 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 alle of nagenoeg 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

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

De afschrijvingstermijnen van 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, 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 staat van baten en lasten.

1.3.8 Interest rate swaps

Deze instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarden.

De Stichting maakt sinds 2016 geen gebruik meer van interest rate swaps

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

De Stichting 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 2016

1.4.1 Materiële vaste activa

				31-12-2016	31-12-2015
Gebouwen en grond				473.732	577.955
				473.732	577.955

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

				31-12-2016	31-12-2015
Effecten				13.762.014	14.513.930
				13.762.014	14.513.930

Alle effecten zijn direct opeisbaar en derhalve kortlopend.

De effecten ultimo 2016 zijn voor 71% in beheer bij de Staalbankiers (2015: 73%) en voor 29% in bij IBS Asset Management (2015 27%). Nadere specificaties van het effectenbezit zijn als bijlage 3.1 tot en met 3.4 in dit verslag opgenomen.

Vorderingen op lange termijn					
				31-12-2016	31-12-2015
Achtergestelde lening Stichting Siza				3.000.000	3.000.000
Totaal financiële vaste activa				16.762.014	17.513.930

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

Van deze lening zijn in 2016 de condities aangepast. de volgende condities zijn van toepassing:

- De rente op de lening wordt gefixeerd voor een periode van 10 jaar, ingaande op 31 december 2015 en eindigende op 31 december 2025 waarbij een rentepercentage zal gelden van 2,85% (twee komma vijftientig 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;
- Er zijn geen tussentijdse aflossingsverplichtingen;
- Het restant van de lening en de verschuldigde en nog niet betaalde rentebedragen zijn direct 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.

1.4.3 Vorderingen en overlopende activa

				31-12-2016	31-12-2015
Dividendbelasting				762	59.055
Totaal te vorderen dividendbelasting				762	59.055
Nog te ontvangen rente effecten				133.216	198.467
Nog te ontvangen rente overigen				0	16
Overigen				60	415
Totaal overlopende activa				133.276	198.898
Totaal vorderingen en overlopende activa				134.037	257.954

De te vorderen dividendbelasting is vrijgevallen ten laste van de opbrengst aandelen. In voorgaande jaren is onterecht een vordering inzake betaalde buitenlandse dividendbelasting opgenomen.

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

1.4.4 Liquide Middelen

				31-12-2016	31-12-2015
Banken				1.302.208	19.679
Totaal liquide middelen				1.302.208	19.679

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

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		17.885.824	486.447	0	18.372.270
		17.885.869	486.447	0	18.372.315

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

				31-12-2016	31-12-2015
Nog te realiseren projecten				0	209.126
				0	209.126

Voor 2016 is een budget van € 873.820 beschikbaar gesteld voor de realisatie van verschillende projecten. Een specificatie van de projecten is als bijlage 3.5 in dit verslag opgenomen.

Nog te realiseren projecten betreft facturen met betrekking tot 2016 die in het nieuwe jaar, 2017, gefactureerd worden. Per einde van het boekjaar 2016 zijn alle facturen ontvangen, waardoor er geen overlopende post is.

1.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

				31-12-2016	31-12-2015
Rekening courant Stichting Siza				210.236	182.607
Nog te betalen kosten				34.669	40.157
Fondsenwerving				54.771	51.758
Totaal kortlopende schulden				299.676	274.522

Over de rekening courant positie met Stichting Siza 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 2016

1.5.1 Bedrijfsopbrengsten

				31-12-2016	31-12-2015
Effecten				802.462	294.978
Vastgoed				382.919	40.540
Overige*				21.670	47.423
				1.207.051	382.941

* Betreft legaat

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

				31-12-2016	31-12-2015
Opbrengst obligaties				292.302	233.998
Opbrengst aandelen				45.484	91.760
Koersresultaat obligaties				-34.408	-265.031
Koersresultaat aandelen				499.084	234.251
				802.462	294.978

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

				31-12-2016	31-12-2015
Opbrengst verhuur gebouwen				37.103	40.540
Verkoop panden				345.816	0
				382.919	40.540

1.5.2 Lonen en salarissen

				31-12-2016	31-12-2015
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

				31-12-2016	31-12-2015
Afschrijvingskosten				15.039	16.124
				15.039	16.124

1.5.4 Toezeggingen

				31-12-2016	31-12-2015
Bestedingsplan				613.390	283.335
				613.390	283.335

1.5.5 Overige bedrijfskosten

				31-12-2016	31-12-2015
Kosten bungalow				0	827
Algemene kosten				41.813	40.086
				41.813	40.913

1.5.6 Financiële baten en lasten

				31-12-2016	31-12-2015
Bankrente				85.682	14.161
Bankkosten				-111.044	-83.095
Swap regeling				0	104.479
				-25.362	35.545

1.5.7 Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting 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

Mevrouw dr. Y.Witman

De heer mr. H.P.A. Klapwijk

1.5.8 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2016 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

1.5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

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