

Meander 701 | Postbus 60071 | 6800 JB Arnhem

vwgnijhof
registeraccountants b.v.

**Rapport inzake de
jaarrekening 2015**

**Stichting Vrienden van de
Klokenberg
Nijmegen**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Resultaten	2
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2015	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	5
2.3 Resultaatbestemming over 2015	5
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	12
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van de Klokkenberg
p/a Bergweg 3
6523 MD Nijmegen

Arnhem, 12 april 2016

Geacht bestuur,

1.1 Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2015 en 2014 kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Opbrengsten	67.646	100,0	102.132	100,0
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	3.246	4,8	-923	-0,9
Algemene kosten	45.594	67,4	15.726	15,4
Som der bedrijfslasten	48.840	72,2	14.803	14,5
Direct resultaat	18.806	27,8	87.329	85,5
Herwaardering	-7.000	-10,3	-6.000	-5,9
Totaal resultaat	11.806	17,5	81.329	79,6

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWGNijhof
registeraccountants b.v.

W. van der Rijt RA

2.1 Balans per 31 december 2015

(na resultaatverdeling)

		31 december 2015	31 december 2014
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
<i>Materiële vaste activa</i>	<i>1</i>		
Gebouwen en -terreinen		299.000	306.000
<i>Financiële vaste activa</i>			
Overige effecten	<i>2</i>	664.110	644.310
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>			
Te vorderen huur	<i>3</i>	39.675	39.439
Overige vorderingen en overlopende activa	<i>4</i>	60	60
		39.735	39.499
<i>Liquide middelen</i>	<i>5</i>	69.266	51.988
Totaal activazijde		<u>1.072.111</u>	<u>1.041.797</u>

		<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
		€	€
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN	6	1.044.033	1.032.227
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige schulden en overlopende passiva	7	28.078	9.570
Totaal passivazijde		<u>1.072.111</u>	<u>1.041.797</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015	2014
		€	€
Opbrengsten	8	67.646	102.132
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	9	3.246	-923
Algemene kosten	10	<u>45.594</u>	<u>15.726</u>
Som der bedrijfslasten		<u>48.840</u>	<u>14.803</u>
Direct resultaat		18.806	87.329
Herwaardering	11	<u>-7.000</u>	<u>-6.000</u>
Totaal resultaat		<u><u>11.806</u></u>	<u><u>81.329</u></u>

2.3 Resultaatbestemming over 2015

Ten laste van bestemmingsreserve	-9.780	-
Ten gunste van vrij besteedbaar stichtingsvermogen	<u>21.586</u>	-
	11.806	-

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten, met uitzondering van de waardering van effecten en gebouwen en terreinen. Indien niet afzonderlijk vermeld, worden de posten opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen actuele waarde, zijnde de waarde conform de meest recente WOZ-beschikking. Er wordt op de gebouwen en terreinen niet afgeschreven overeenkomstig RJ richtlijn 213 Vastgoedbeleggingen.

Winsten of verliezen ontstaan door een wijziging in de reële waarde van vastgoedbeleggingen, worden verantwoord in de winst- en verliesrekening van de periode waarin de wijziging zich voordoet. Daarnaast wordt ten laste van de overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd.

Financiële vaste activa

De effecten worden tegen de reële waarde gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de stichting zover niet anders toegelicht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als zijnde het verschil tussen de omzet verminderd met alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De omzet is de opbrengst van de in het jaar aan derden geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting, kortingen en dergelijke kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Gebouwen en -terreinen €
Boekwaarde per 1 januari 2015	306.000
Mutatie herwaardering	<u>-7.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>299.000</u>

Per 31 december 2007 is het onroerend goed gewaardeerd tegen de WOZ-waarde. In de WOZ-waarde zijn ook de terreinen opgenomen. Er wordt op de gebouwen en terreinen niet afgeschreven overeenkomstig RJ richtlijn 213 Vastgoedbeleggingen.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2015</u> €	<u>31-12-2014</u> €
2 Overige effecten		
Obligaties en aandelen	<u>664.110</u>	<u>644.310</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3 Te vorderen huur		
Te vorderen huur	<u>39.675</u>	<u>39.439</u>
Betreft de nog te vorderen huuropbrengsten van Stichting Chr. Basisschool "De Klokkenberg".		
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde ANBI kosten	<u>60</u>	<u>60</u>
5 Liquide middelen		
Van Lanschot rekeningen	<u>69.266</u>	<u>51.988</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
6 Eigen vermogen		
	811.511	782.925
Bestemmingsreserve	60.220	70.000
Herwaarderingsreserve	<u>172.302</u>	<u>179.302</u>
	<u>1.044.033</u>	<u>1.032.227</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	782.925	765.596
Bij: toevoeging resultaat boekjaar	11.806	81.329
Bij: herwaardering gedurende het boekjaar	7.000	6.000
Bij/af: mutatie bestemmingsreserve	<u>9.780</u>	<u>-70.000</u>
Stand per 31 december	<u>811.511</u>	<u>782.925</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	70.000	-
Onttrekking/dotatie in boekjaar	<u>-9.780</u>	<u>70.000</u>
Stand per 31 december	<u>60.220</u>	<u>70.000</u>
Betreft een reservering voor een gift aan basisschool de Klokkenberg in verband met aanschaf van meubilair en verdere inrichting van het nieuwe schoolgebouw.		
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	179.302	185.302
Af: herwaardering gedurende het boekjaar	<u>-7.000</u>	<u>-6.000</u>
Stand per 31 december	<u>172.302</u>	<u>179.302</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen juridische kosten	20.400	-
Nog te betalen accountantskosten	3.630	2.831
Bijdrage kerstactiviteit	3.246	3.739
Nog te betalen assurantiepremie	<u>802</u>	<u>3.000</u>
	<u>28.078</u>	<u>9.570</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
8 Opbrengsten		
Huuropbrengst	39.675	39.349
Koersresultaat effecten	25.601	59.414
Rente obligaties/bankbrieven	2.014	3.564
Rente Van Lanschot Bankiers	356	-195
	<u>67.646</u>	<u>102.132</u>
Overige bedrijfskosten		
9 Bestedingen ter ondersteuning basisschool		
Attenties en vieringen	3.246	3.739
Vrijval reservering marketingkosten	-	-4.662
	<u>3.246</u>	<u>-923</u>
10 Algemene kosten		
Juridische kosten	20.400	2.281
Kosten renovatie CBS de Klokkenberg	9.780	-
Aankoopkosten en bewaarloon effecten	5.205	4.222
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	4.351	3.107
Gemeentelijke belastingen	3.021	2.629
Assuranties	1.602	2.165
Overige algemene kosten	1.235	1.322
	<u>45.594</u>	<u>15.726</u>
11 Herwaardering		
Herwaardering	<u>-7.000</u>	<u>-6.000</u>

Nijmegen, 12 april 2016

Stichting Vrienden van de
Klokkenberg:

R.M. Noppeney
Penningmeester

H.G. Brouwers
Voorzitter

S.C. Veenhoff
Secretaris

A.G. Hensens
Algemeen bestuurslid

G. van de Streek
Algemeen bestuurslid

R.A.M.R. van der Hoek
Algemeen bestuurslid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

vwgnijhof

registeraccountants b.v.

Aan: Stichting Vrienden van de Klokenberg te Nijmegen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Vrienden van de Klokenberg te Nijmegen bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de vennootschap heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vrienden van de Klokkenberg per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Arnhem, 13 april 2016

VWGNijhof
registeraccountants

w.g. W. van der Rijt RA