

**Rapport inzake de
jaarrekening 2016**

**Stichting Vrienden
van de Klokenberg
Nijmegen**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	2
Resultaten	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	4
Staat van baten en lasten over 2016	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	11
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13

Aan het bestuur van
Stichting de Vrienden van de Klokkenberg
Kopseweg 7
6522 KB Nijmegen

Nijmegen 6 april 2017

Ref: 9200601

Geacht bestuur,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

x 1.000	2016		2015		Verschil	
	€	%	€	%	€	%
Opbrengsten	52	100,0	68	100,0	-16	-23,5
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	35	67,3	3	4,4	32	1.066,7
Algemene kosten	12	23,1	46	67,6	-34	-73,9
Som der bedrijfslasten	47	90,4	49	72,0	-2	-4,1
Netto resultaat	5	9,6	19	28,0	-14	-73,7
Vrijval herwaarderingsreserve	-	-	-7	-10,3	7	100,0
	5	9,6	12	17,7	-7	-58,3

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWGN Assurance

W. van der Rijt RA

Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen		-	299.000
<i>Financiële vaste activa</i>			
Overige effecten	1	993.612	664.110
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>			
Te vorderen huur	2	13.225	39.675
Overige vorderingen en overlopende activa	3	60	60
		13.285	39.735
<i>Liquide middelen</i>	4	81.257	69.266
Totaal activazijde		<u>1.088.154</u>	<u>1.072.111</u>

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN	5		
Herwaarderingsreserve	6	-	172.302
Bestemmingsreserves	7	60.220	60.220
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	8	989.187	811.511
		1.049.407	1.044.033
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige schulden en overlopende passiva	9	38.747	28.078
Totaal passivazijde		<u>1.088.154</u>	<u>1.072.111</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		2016	2015
		€	€
Opbrengsten	10	52.483	67.646
Lasten			
Bestedingen ter ondersteuning	11		
basisschool		35.063	3.246
Algemene kosten	12	12.046	45.594
Som der bedrijfslasten		47.109	48.840
Netto resultaat		5.374	18.806
Vrijval herwaarderingsreserve		-	-7.000
		<u>5.374</u>	<u>11.806</u>
Resultaatbestemming			
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		<u>5.374</u>	<u>11.806</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting de Vrienden van de Klokkenberg is feitelijk en statutair gevestigd op Kopseweg 7, 6522 KB te Nijmegen, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41056477.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting de Vrienden van de Klokkenberg bestaan voornamelijk uit:

- het levendig houden van de gedachten en beginselen van Mr J.J.L. van der Bruggen, grondlegger van de Klokkenberg-scholen te Nijmegen;
- het ondersteunen in de meest ruime zin van het woord van alle activiteiten binnen de basisschool De Klokkenberg, voor zover deze niet voor subsidiëring van overheidswege in aanmerking komen;
- het ondersteunen van instellingen en activiteiten die zich bewegen op soortgelijke terreinen.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

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

Grondslagen voor de 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Overige effecten		
Obligaties en aandelen	<u>993.612</u>	<u>664.110</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Te vorderen huur		
Te vorderen huur	<u>13.225</u>	<u>39.675</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde ANBI kosten	<u>60</u>	<u>60</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Van Lanschot Bankiers	<u>81.257</u>	<u>69.266</u>

PASSIVA

5

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
6 Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	172.302	179.302
Onttrekking	<u>-172.302</u>	<u>-7.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>172.302</u>
7 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve meubilair	<u>60.220</u>	<u>60.220</u>

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve meubilair		
Stand per 1 januari	60.220	70.000
Onttrekking ten gunste van kosten	-	-9.780
Stand per 31 december	<u>60.220</u>	<u>60.220</u>

Betreft een reservering voor een gift aan basisschool de Klokkenberg in verband met aanschaf van meubilair en verdere inrichting van het nieuwe schoolgebouw.

	2016	2015
	€	€
8 Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	811.511	782.925
Uit resultaatverdeling	5.374	11.806
Vrijval van herwaarderingsreserve	172.302	7.000
Vrijval van bestemmingsreserves	-	9.780
Stand per 31 december	<u>989.187</u>	<u>811.511</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	3.684	3.630
Bijdrage groei leerlingenaantal	32.500	-
Bijdrage kerstactiviteit	2.563	3.246
Nog te betalen assurantiepremie	-	802
Nog te betalen juridische kosten	-	20.400
	<u>38.747</u>	<u>28.078</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
10 Opbrengsten		
Huuropbrengsten	13.225	39.675
Koersresultaat effecten	36.038	25.601
Rente obligaties/bankbrieven	3.006	2.014
Rente Van Lanschot Bankiers	214	356
	<u>52.483</u>	<u>67.646</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
11 Bestedingen ter ondersteuning basisschool		
Attenties en vieringen	2.563	3.246
Bijdrage groei leerlingenaantal	32.500	-
	<u>35.063</u>	<u>3.246</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
12 Algemene kosten		
Assurantiepremie	429	1.602
Accountantskosten	3.684	4.351
Kosten renovatie CBS de Klokkenberg	-	9.780
Bankkosten	205	-
Overige algemene kosten	436	1.235
Aankoopkosten en bewaarloon effecten	5.993	5.205
Gemeentelijke belastingen	1.299	3.021
Juridische kosten	-	20.400
	<u>12.046</u>	<u>45.594</u>

Stichting de Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen

Nijmegen, 6 april 2017

Stichting de Vrienden van de Klokkenberg

R.M. Noppeney
Penningmeester

H.M.G. Leenen-Brouwers
Voorzitter

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

A.G. Hensens
Algemeen bestuurslid

S.C. Veenhoff
Secretaris

G. van de Streek
Algemeen bestuurslid

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting de Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

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, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de huishouding. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, 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.

Op al onze diensten zijn van toepassing onze algemene voorwaarden welke kunnen worden verkregen via www.vwgnijhof.nl onder info.
VWGN Assurance is de handelsnaam van VWGNijhof registeraccountants B.V.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting de Vrienden van de Klokkenberg per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Arnhem, 6 april 2017

VWGN Assurance

W. van der Rijt RA