



Stichting Vrienden van de Klokkenberg
gevestigd te Nijmegen

Rapport inzake de
Jaarrekening over het boekjaar 2017



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	3
Financiële positie	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Staat van baten en lasten over 2017	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14



ADRES Graafseweg 68, 6512 CE Nijmegen
TEL 024 360 51 52
FAX 024 360 53 00
E-MAIL info@atbaccountants.nl
WEBSITE www.atbaccountants.nl

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

Nijmegen, 11 april 2018

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Klokkenberg te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met RJK richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van de Klokkenberg.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Nijmegen, 11 april 2018

ATB Accountants & Belastingadviseurs
voor deze,

R. Beek
Accountant-Administratieconsulent



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Resultaten

Bespreking van de resultaten

De staten van baten en lasten over 2017 en 2016 kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Opbrengsten (A)	48.607	100,0	52.483	100,0
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	-66.787	-137,4	-35.063	-66,8
Subtotaal (A)	-18.180	-37,4	17.420	33,2
Algemene kosten	12.556	25,8	12.046	23,0
Som der bedrijfslasten (B)	12.556	25,8	12.046	23,0
Exploitatieresultaat (A-B)	-30.736	-63,2	5.374	10,2

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Financiële vaste activa	994.448	97,0	993.612	91,3
Vorderingen	60	-	13.285	1,2
Liquide middelen	30.313	3,0	81.257	7,5
	<u>1.024.821</u>	<u>100,0</u>	<u>1.088.154</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.018.671	99,4	1.049.407	96,4
Kortlopende schulden	6.150	0,6	38.747	3,6
	<u>1.024.821</u>	<u>100,0</u>	<u>1.088.154</u>	<u>100,0</u>



Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Analyse van de financiële positie</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	60	13.285
Liquide middelen	<u>30.313</u>	<u>81.257</u>
	30.373	94.542
Kortlopende schulden	<u>-6.150</u>	<u>-38.747</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	24.223	55.795
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	<u>994.448</u>	<u>993.612</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.018.671</u>	<u>1.049.407</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>1.018.671</u>	<u>1.049.407</u>

Balans per 31 december 2017

(na resultaatverdeling)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Effecten		994.448		993.612
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		60		13.285
<i>Liquide middelen</i>		30.313		81.257
 Totaal activazijde		<u>1.024.821</u>		<u>1.088.154</u>

Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen	898.671		989.187	
Bestemmingsreserves	<u>120.000</u>		<u>60.220</u>	
		1.018.671		1.049.407
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		6.150		38.747
 Totaal passivazijde		<u><u>1.024.821</u></u>		<u><u>1.088.154</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten	48.607	52.483
Bestedingen ter ondersteuning basisschool	-66.787	-35.063
Subtotaal	-18.180	17.420
Algemene kosten	12.556	12.046
Exploitatieresultaat	-30.736	5.374

Resultaatverdeling negatief exploitatieresultaat over het jaar 2017 ad. € 30.736:

- Toevoeging vrij besteedbaar stichtingsvermogen	€ 29.484
- Onttrekking bestemmingsreserve	€ 60.220

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting 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 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 overheidwege 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. 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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De effecten worden tegen de reële waarde gewaardeerd.

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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

ACTIVA

Vaste activa

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Effecten</i>		
Effectenportefeuille Van Lanschot Bankiers 700.03.98.590	<u>994.448</u>	<u>993.612</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen de per balansdatum geldende marktwaarde volgens opgave van Van Lanschot Bankiers.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde ANBI kosten	60	60
Te vorderen huur	<u>-</u>	<u>13.225</u>
	<u>60</u>	<u>13.285</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Van Lanschot Bankiers, rekening-courant NL86 FVLB 0225969238	11.490	33.916
Van Lanschot Bankiers, vermogensbeheerrekening 700.03.98.590	12.816	12.673
Van Lanschot Bankiers, spaardepositorekening NL17 FVLB 2016554827	<u>6.007</u>	<u>34.668</u>
	<u>30.313</u>	<u>81.257</u>

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Vrij besteedbaar stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	989.187	811.511
Vrijval herwaarderingsreserve	-	172.302
Toevoeging aan bestemmingsreserve	-120.000	-
Toevoeging uit resultaatverdeling	29.484	5.374
	<u>898.671</u>	<u>989.187</u>
Stand per 31 december	<u>898.671</u>	<u>989.187</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	172.302
Onttrekking	-	-172.302
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve	<u>120.000</u>	<u>60.220</u>

Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	60.220	60.220
Toevoeging inzake inrichting terrein	120.000	-
	<u>180.220</u>	<u>60.220</u>
Onttrekking uit resultaatverdeling	-60.220	-
Stand per 31 december	<u>120.000</u>	<u>60.220</u>

Per 31 december 2016 betreft het een reservering ad. € 60.220 voor een gift/bijdrage aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg in verband met aanschaf van meubilair en verdere inrichting van het nieuwe schoolgebouw. De gift/bijdrage is 14 augustus 2017 betaald en is ten laste van de staat van baten en lasten over het jaar 2017 gebracht.

Per 31 december 2017 betreft het een reservering ad. € 120.000 voor een gift/bijdrage aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg in verband met inrichting van het terrein bij de nieuwbouw ad. € 100.000 en speeltoestellen ad. € 20.000. De gift/bijdrage is op 19 februari 2018 betaald.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Te betalen rente banken	1.856	-
Accountantskosten	1.495	3.684
Energiekosten	363	-
Bijdrage kerstactiviteit	2.357	2.563
Bijdrage groei leerlingenaantal	-	32.500
Nog te betalen overige kosten	79	-
	<u>6.150</u>	<u>38.747</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Garanties en borgstellingen

Per balansdatum is door de stichting voor een bedrag van maximaal € 420.000 aan garanties verstrekt, zijnde een garantstelling voor de verstrekte lening van € 250.000 door F. van Lanschot Bankiers N.V. aan Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg. Deze garantie is afgedekt door middel van een derdenverpanding van het effectendepot dat bij F. van Lanschot Bankiers N.V. staat geregistreerd onder rekeningnummer 700.03.98.590, waarbij een minimale beurswaarde van € 420.000 dient te worden aangehouden. Het pandrecht strekt zich tevens uit tot toekomstige vorderingen op F. van Lanschot Bankiers N.V. die tot stand komen door bijschrijving van bedragen op de effectenrekening onder nummer 700.03.98.590. Indien aan alle verplichtingen van Stichting Christelijke Basisschool De Klokkenberg jegens F. van Lanschot Bankiers N.V. is voldaan, zal met ingang van het jaar 2018, het bedrag van de derdenverpanding jaarlijks met € 25.000 worden verminderd volgens het onderhavige addendum, welke door Stichting Vrienden van de Klokkenberg is ondertekend op 24 oktober 2017.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	2017 €	2016 €
<i>Opbrengsten</i>		
Huuropbrengsten	-	13.225
Koers- en verkoopresultaat effecten	45.729	36.038
Dividend en couponrente effecten	2.821	3.006
Rente Van Lanschot Bankiers	57	214
	<u>48.607</u>	<u>52.483</u>
<i>Bestedingen ter ondersteuning van Basisschool De Klokkenberg</i>		
Bijdrage kosten aanschaf nieuw meubilair en inrichting schoolgebouw	60.220	-
Bijdrage groei leerlingenaantal	-	32.500
Bijdrage attenties en vieringen	5.201	2.563
Bijdrage attenties en vieringen nagekomen kosten voorgaand jaar	1.366	-
	<u>66.787</u>	<u>35.063</u>
<i>Bezoldiging bestuurders</i>		
De bestuurders van Stichting Vrienden van de Klokkenberg hebben over het jaar 2017 geen bezoldiging genoten, hetgeen eveneens in de statuten is bepaald.		
<i>Algemene kosten</i>		
Abonnementen en contributies	139	-
Gemeentelijke belastingen	-	1.299
Accountantskosten	1.495	3.684
Verzekeringspremie	363	429
Bankkosten	176	205
Beheerprovisie, aankoop- en fondskosten effecten	9.444	5.993
Overige algemene kosten	939	436
	<u>12.556</u>	<u>12.046</u>

Stichting Vrienden van de Klokkenberg, Nijmegen

Nijmegen, 11 april 2018

Stichting Vrienden van de Klokkenberg

H.M.G. Leenen-Brouwers
Voorzitter

S.C. Veenhoff
Secretaris

G. van de Streek
Penningmeester

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

A.G. Hensens
Algemeen bestuurslid