

1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

Activa

		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.4.1	35.579	36.922
Financiële vaste activa	1.4.2		
Effecten		11.900.847	12.794.695
Vorderingen lange termijn		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
		14.900.847	15.794.695
		<u>14.936.426</u>	<u>15.831.617</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.4.3	73.141	108.121
Liquide middelen	1.4.4	<u>2.821.102</u>	<u>2.498.445</u>
		<u>2.894.243</u>	<u>2.606.566</u>
		<u>17.830.669</u>	<u>18.438.183</u>

Passiva

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	1.4.5	45	45
Bestemmingsreserve	1.4.5	<u>17.057.716</u>	<u>18.097.516</u>
		17.057.761	18.097.561
Nog te realiseren projecten			
	1.4.6	360.000	124.607
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	1.4.7	412.908	216.015
		<u>17.830.669</u>	<u>18.438.183</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2018

Staat van baten en lasten 31 december 2018

		werkelijk 2018	werkelijk 2017
		€	€
Opbrengst effecten	1.5.1	262.441	335.971
Koersresultaat effecten	1.5.1	-530.535	116.158
Vastgoed	1.5.1	3.264	28.447
Rente	1.5.1	85.500	85.500
Som der bedrijfsopbrengsten		-179.330	566.076
Personeelskosten	1.5.2	25.750	25.750
Afschrijvingskosten	1.5.3	1.343	12.059
Bestedingsplan	1.5.4	704.514	509.470
Overige bedrijfskosten	1.5.5	41.999	194.033
Som der bedrijfslasten		773.606	741.312
Bedrijfsresultaat		-952.936	-175.236
Financiële baten en lasten	1.5.6	-86.864	-99.518
Resultaat boekjaar		-1.039.800	-274.754

1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018 Stichting Het Dorp te Arnhem

Algemeen

1.3.1 Algemene gegevens

Stichting Het Dorp is opgericht in 1962 en gevestigd te Arnhem. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41046166.

1.3.2 Statutaire naam en plaats

Stichting Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem.

1.3.3 Verslaggevingsperiode

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

1.3.4 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).

1.3.5 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast ten opzichte van de jaarrekening 2017.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

1.3.6 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.

1.3.7 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 %

1.3.8 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.

1.3.9 Interest rate swaps

Deze instrumenten worden gewaardeerd tegen reële waarden.

De Stichting maakt geen gebruik van interest rate swaps en hedge accounting.

1.3.10 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.

1.3.11 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.

1.3.12 Liquide middelen

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

1.3.13 Legaten en giften

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

1.3.14 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.

1.3.15 Opbrengsten

Onder de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de opbrengsten uit effecten, het koersresultaat van effecten, de opbrengsten van het vastgoed en de rente opbrengsten van de achtergestelde lening.

1.3.16 Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de kosten voor het beheer en de regie van het belegd vermogen alsmede de ontvangen (te ontvangen) en betaalde (te betalen) rente.

1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1.4.1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Gebouwen en grond	35.579	36.922
	<u>35.579</u>	<u>36.922</u>

De gebouwen zijn overgenomen tegen boekwaarde van de opgeheven steunstichtingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven.

1.4.2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Obligaties	8.555.522	7.778.513
Aandelen	3.345.325	5.016.182
	<u>11.900.847</u>	<u>12.794.695</u>

De effecten ultimo 2018 zijn voor 49% in beheer bij de Rabobank (2017: 67% bij van Lanschot) en voor 51% in beheer bij IBS Asset Management (2017: 33%).

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Achtergestelde lening Stichting Siza	3.000.000	3.000.000
Totaal financiële vaste activa	<u>14.900.847</u>	<u>15.794.695</u>

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, ingaand op 31 december 2015 en eindigend 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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Dividendbelasting	1.472	0
Totaal te vorderen dividendbelasting	<u>1.472</u>	<u>0</u>
Nog te ontvangen rente effecten	71.453	107.911
Overigen	216	210
Totaal overlopende activa	<u>71.669</u>	<u>108.121</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>73.141</u></u>	<u><u>108.121</u></u>

In de vorderingen is ultimo 2018 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

1.4.4 Liquide Middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Banken	2.821.102	2.498.445
Totaal liquide middelen	<u><u>2.821.102</u></u>	<u><u>2.498.445</u></u>

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	15.847.516	-429.800	140.000	15.557.716
Bestemmingsreserve Academy het Dorp	2.250.000	-610.000	-140.000	1.500.000
	18.097.561	-1.039.800	0	17.057.761

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

De bestemmingsreserve Academy het Dorp is per balansdatum 31-12-2018 deels vrijgevalen. De subsidie waarvoor een bedrag was gereserveerd in 2018 is afgesloten. Het restant dat niet is uitgekeerd is vrijgevalen.

1.4.6 Nog te realiseren projecten

	31-12-2018	31-12-2017
Nog te realiseren projecten	360.000	124.607
	360.000	124.607

Voor 2018 is een budget van € 844.514 beschikbaar gesteld voor de realisatie van verschillende projecten. Nog te realiseren projecten betreft facturen met betrekking tot 2018 die in het nieuwe jaar, 2019, gefactureerd zijn.

1.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Rekening courant Stichting Siza	321.085	127.460
Nog te betalen kosten	38.150	35.246
Fondsenwerving	53.673	53.309
Totaal kortlopende schulden	412.908	216.015

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 2018

1.5.1 Bedrijfsopbrengsten

Bedrijfsopbrengsten

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Effecten	-268.094	452.129
Vastgoed	3.264	28.447
Rente achtergestelde lening	85.500	85.500
	<u>-179.330</u>	<u>566.076</u>

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Opbrengst obligaties	166.261	219.525
Opbrengst aandelen	96.180	116.446
Koersresultaat obligaties	-159.327	-206.057
Koersresultaat aandelen	-371.208	322.215
	<u>-268.094</u>	<u>452.129</u>

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Opbrengst verhuur gebouwen	3.264	28.447
	<u>3.264</u>	<u>28.447</u>

1.5.2 Personeelskosten

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Doorberekende personeelskosten	25.750	25.750
	<u>25.750</u>	<u>25.750</u>

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Afschrijvingskosten	1.343	12.059
	<u>1.343</u>	<u>12.059</u>

1.5.4 Bestedingsplan

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Bestedingsplan	704.514	509.470
	<u>704.514</u>	<u>509.470</u>

1.5.5 Overige bedrijfskosten

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Algemene kosten	41.999	37.282
Verkoop panden	0	156.751
	<u>41.999</u>	<u>194.033</u>

1.5.6 Financiële baten en lasten

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Bankrente	921	2.218
Bankkosten	<u>-87.785</u>	<u>-101.736</u>
	<u>-86.864</u>	<u>-99.518</u>

1.5.7 Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting Het Dorp te Arnhem d.d. 21-06-2019.

De heer J.A. Gerritsen

De heer drs. B.G. Jeene

Mevrouw dr. Y.Witman

De heer mr. H.P.A. Klapwijk

De heer prof. dr. M. Willemsen

1.5.8 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 is onttrokken aan de bestemmingsreserve.

1.5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.