1 Jaarrekening

1.1 Balans per 31 december 2018

(na winstbestemming)

Activa

			31-12-18			31-12-17
Vaste activa						
Financiële vaste activa	*2.4.1*	3.446.732			3.590.653	
			3.446.732			3.590.653
Vlottende activa						
Vorderingen en overlopende activa	*2.4.2*	31.944			35.554	
Liquide middelen	*2.4.3*	382.071			536.806	
			414.015			572.360
			3.860.747			4.163.013

Passiva

			31-12-18			31-12-17
Eigen vermogen						
Kapitaal	*2.4.4*	45			45	
Bestemmingsreserve	*2.4.4*	3.735.594			3.912.790	
			3.735.639			3.912.835
Kortlopende schulden en overlopende passiva	*2.4.5*		125.108			250.178
			3.860.747			4.163.013

1.2 Staat van baten en lasten over 2018

		werkelijk 2018		werkelijk 2017
Opbrengst effecten	*2.5.1*	81.646		89.269
Koersresultaat effecten	*2.5.1*	-152.637		11.497
Giften en donaties	*2.5.2*	410		471
Som der bedrijfsbaten		-70.581		101.237
Personeelskosten	*2.5.3*	15.000		22.500
Subsidies	*2.5.4*	49.061		53.375
Algemene kosten	*2.5.5*	17.243		15.674
Som der bedrijfslasten		81.304		91.549
Bedrijfsresultaat		-151.885		9.688
Financiële baten en lasten	*2.5.6*	-25.311		-19.607
Resultaat boekjaar		-177.196		-9.919

1.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2018

Algemeen

Algemene gegevens
Stichting Vrienden van Het Dorp is opgericht in 1963 en gevestigd te Arnhem. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41046167.

Statutaire naam en plaats
Stichting Vrienden van Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem.

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

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).

Vergelijkende cijfers
De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast ten opzichte van 2017.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

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 nagenoeg alle of 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Financiële vaste activa
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.

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.

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

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Legaten en giften
Legaten worden verantwoord in het jaar van toezegging.
Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Grondslagen van resultaat bepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Toezeggingen
De toegezegde bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin de besluitvorming hieromtrent is afgerond.

Opbrengsten
Onder de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de opbrengsten uit effecten, het koersresultaat van effecten en de opbrengsten van giften en donaties.

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 Financiële vaste activa

	31-12-18	31-12-17
Beurswaarde obligaties	2.493.784	2.331.614
Beurswaarde aandelen	952.948	1.259.039
Totaal financiële vaste activa	3.446.732	3.590.653

Voor een nadere specificatie zie bijlage 4.1 Overzicht aandelen en 4.2 Overzicht obligaties.

1.4.2 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-18	31-12-17
Overige vorderingen		
Dividendbelasting	413	0
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente effecten	29.140	33.287
Nog te ontvangen rente overigen	22	56
Nog te ontvangen overig	11	11
Vooruitbetaalde posten	2.358	2.200
Totaal vorderingen en overlopende activa	31.944	35.554

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

1.4.3 Liquide Middelen

	31-12-18	31-12-17
Banken	382.071	536.806
Totaal liquide middelen	382.071	536.806

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

1.4.4 Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

		Stand 1 jan	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Stand 31 dec
Kapitaal		45	0	0	45
Bestemmingsreserve		3.912.790	-177.196	0	3.735.594
		3.912.835	-177.196	0	3.735.639

De bestemmingsreserve betreft het vermogen dat wordt gebruikt om de doestelling van de stichting, zoals opgenomen in de statuten, te realiseren.

1.4.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

				31-12-18	**31-12-17**
Kortlopende schulden					
Rekening courant Stichting Siza				87.057	217.230
Nog te besteden gelden				10.979	10.977
Nog te betalen subsidies				15.281	10.969
Overlopende passiva					
Overlopende passiva				11.791	11.002
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva				125.108	250.178

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2018 is opgebouwd uit mutaties die in 2018 hebben plaatsgevonden.

Over de rekening courant positie met Stichting Siza wordt geen rente in rekening gebracht.

1.4.6 Niet 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

	31-12-18	31-12-17
Opbrengst obligaties	56.065	57.692
Koersresultaat obligaties	-56.622	-58.603
Opbrengst aandelen	25.581	31.577
Koersresultaat aandelen	-96.015	70.100
Totaal bedrijfsopbrengsten	-70.991	100.766

1.5.2 Giften en donaties

	31-12-18	31-12-17
Donaties	410	471
Totaal giften en donaties	410	471

1.5.3 Personeelskosten

	31-12-18	31-12-17
Doorberekende loonkosten	15.000	22.500
Totaal personeelskosten	15.000	22.500

Personeelskosten hebben betrekking op doorbelaste kosten vanuit Stichting Siza uit hoofde van verrichte administratieve en secretariële werkzaamheden. De Stichting heeft geen medewerkers in dienst.

1.5.4 Subsidies

	31-12-18	31-12-17
Subsidies	49.061	53.375
Totaal subsides	49.061	53.375

1.5.5 Algemene kosten

	31-12-18	31-12-17
Kantoormiddelen en drukwerk gelden	386	500
Accountantskosten	5.990	5.747
Bijdragen en lidmaatschappen	95	95
Reiskosten	458	459
Vacatiegelden werkcommissie	9.750	8.250
Representatiekosten	492	440
Algemene kosten	72	183
Totaal algemene kosten	17.243	15.674

1.5.6 Financiële baten en lasten

	31-12-18	31-12-17
Bankkosten	-25.460	-19.928
Bankrente	149	321
Totaal financiële baten en lasten	-25.311	-19.607

1.5.7 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

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

De heer J.A. Gerritsen …….

De heer drs. B.G. Jeene …….

De heer prof. dr. M.A.A.P. Willemsen …….

De heer T. Kroesbergen …….

De heer M. de Boer …….

De heer G.G.J. van den Brink …….

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.

2 Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Vrienden van Het Dorp heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant