

# Financiële jaarstukken 2022

Iona Stichting  
te Amsterdam

datum 22 maart 2023  
kenmerk 23-178/MaB

# Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Algemeen</u>	1
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans per 31 december 2022	4
B. Staat van baten en lasten over 2022	5
<u>Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022</u>	
C. Algemeen	6
D. Waarderingsgrondslagen	6
E. Toelichting op de balans	7
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	15
<u>Overige gegevens</u>	19
Bestemming saldo Gebeurtenissen na balansdatum Samenstellingsverklaring	
<u>Bijlagen</u>	
1. Kostenverdeelstaat 2022	
2. Effectenoverzicht 2022	

## Algemeen

### 1.1 Doelstelling

De Iona Stichting is op 17 maart 1966 opgericht.

De Iona Stichting heeft als doel het bevorderen van geestelijke, culturele en maatschappelijke ontwikkeling in de ruimste zin. Zij richt zich op initiatieven van algemeen nut, in het bijzonder op het gebied van:

- antroposofie en haar aandachtsgebieden, waaronder pedagogie, gezondheidszorg, gehandicaptenzorg, landbouw, natuurwetenschappen, euritmie en het actief waarnemen van kunst;
- de religieuze dimensie van het leven;
- architectuur, monumentale kunsten, tuin- en landschapsarchitectuur, en muzische en beeldende kunsten.

Het Iona-team hanteert de doelomschrijving van de stichting als een levende en richtinggevende kracht.

### 1.2 Doelgroep

De Iona Stichting is een knooppunt van schenkers, aanvragers, studenten, kunstenaars, wetenschappers, bestuurders, medewerkers, leveranciers, vrienden en belangstellenden uit de sfeer van maatschappelijke vernieuwingen, cultuur en antroposofie. Al deze stakeholders vormen de doelgroep.

Het bureau van de Iona Stichting is gevestigd aan de Herengracht 276 te Amsterdam.

### 1.3 Bestuur

Het bestuur van de stichting heeft als uitgangspunt zeven bestuursleden (minimaal vijf en maximaal negen). Het bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, vicevoorzitter, toezichthouder financiën en een toezichthouder toekenningen. Het bestuur vergadert in beginsel vijf maal per jaar, ter bespreking van het algemene beleid en ter goedkeuring van de jaarcijfers, de begroting en het meerjarenbeleidsplan.

Bestuursleden wordt een bestuursvergoeding aangeboden gebaseerd op een vacatievergoeding per vergadering. Bestuursleden kunnen in voorkomende gevallen voor uitvoerende doelgerelateerde projectwerkzaamheden betaald worden, na voorafgaande bespreking en goedkeuring door het bestuur. Dit gebeurde in 2022 bij de advisering en begeleiding van het weefproject en het Guernica project voor een totaalbedrag van € 30.625.

Op 31 december 2022 was het bestuur van de Iona Stichting als volgt samengesteld:

- Bas Holvast, voorzitter
- Lars Talsma, toezichthouder financiën
- Romée van der Vorm, toezichthouder toekenningen
- Solveigh Bijkerk, vicevoorzitter
- Jan Huisman
- Andrea Davina
- Johannes Kronenberg

Op 31 december 2022 had de Iona Stichting een erebestuurslid, te weten:

- Michiel ter Horst

Het team van de Iona Stichting was op 31 december 2022 als volgt samengesteld:

- Clarine Campagne, projectleider antroposofie & samenleving
- Frouke Flieringa, projectadviseur
- Christine Geertsema, verbindingsadviseur
- Roos Naves, fondseninitiator/-begeleider
- Sonja Telman, financiën
- Robert Viëtor, directeur

#### 1.4 Bijzondere activiteiten

##### *Toezegging aan Leidse Hogeschool en hypothecaire zekerheden*

Aan de Leidse Hogeschool is op 30 april 2012 een bedrag van € 200.000 per jaar gedurende tien jaar toegezegd vanaf het moment van verhuizing naar adequate ruimten voor de eurtmie in de Hogeschool te Leiden. In het schooljaar 2014-2015 is dit gerealiseerd. 1 oktober 2014 is hierbij als datum vastgelegd waarop de voorzieningen in Leiden voldoende gerealiseerd zijn. Jaarlijks zal op deze datum, na toetsing, een volgende termijn worden overgemaakt. De bijdragen zijn toegezegd om de extra exploitatiekosten mogelijk te maken. In 2022 is (net als in 2015 tot en met 2021), na toetsing, € 200.000 overgemaakt aan de Leidse Hogeschool. In 2023 vindt de laatste termijnbetaling plaats.

#### 1.5 Fiscale zaken

De Iona Stichting is niet-belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De Iona Stichting is opgenomen in het register van Algemeen Nut Beogende Instellingen (ANBI) van de Belastingdienst.

## 1.6 Statutaire voorschriften

In overeenstemming met de statuten leggen de toezichthouder financiën en de directeur aan het bestuur binnen tien weken na afloop van het kalenderjaar rekening en verantwoording af over het afgelopen jaar. De directeur legt jaarlijks voorafgaand aan een kalenderjaar een begroting aan het bestuur voor.

## 1.7 Administratieve zaken

De financiële administratie is in 2022 uitgevoerd door Sonja Telman (medewerkster boekhouding Iona Stichting).

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is opdracht gegeven tot het opstellen van de jaarrekening over 2022. De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, de waarderingsgrondslagen en de toelichtingen op de balans en de staat van baten en lasten.

Aan Maas Accountants B.V. is opdracht gegeven om een samenstellingsverklaring af te geven.

Amsterdam, 22 maart 2023

Namens het bestuur Iona Stichting:

Bas Holvast, voorzitter  
Lars Talsma, toezichthouder financiën  
Romée van der Vorm, toezichthouder toekenningen

## A. Balans per 31 december 2022

<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa		
1. - Materiële vaste activa	180.011	126.589
2. - Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
3. - Financiële vaste activa	12.435.059	17.892.132
4. - Langlopende doelgerelateerde vorderingen/participaties	<u>303.258</u>	<u>4.825</u>
Totaal vaste activa	<u>15.918.328</u>	<u>21.023.546</u>
Vlottende activa		
5. - Kortlopende vorderingen	22.571	8.797
6. - Liquide middelen	<u>635.632</u>	<u>941.104</u>
Totaal vlottende activa	<u>658.203</u>	<u>949.901</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>16.576.531</u></b>	<b><u>21.973.447</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
7. Eigen vermogen	15.576.750	20.796.465
8. Voorzieningen	512.520	483.138
9. Langlopende schulden	135.736	505.736
10. Kortlopende schulden	<u>351.525</u>	<u>188.108</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>16.576.531</u></b>	<b><u>21.973.447</u></b>

## B. Staat van baten en lasten over 2022

<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>	
	€	€	€	
<b>BATEN</b>				
11.	Donaties, giften en schenkingen	883.537	1.300.000	691.195
12.	Huur- en pachtinkomsten	55.114	60.000	58.798
13.	Financiële baten	<u>-4.082.484</u>	<u>500.000</u>	<u>1.856.651</u>
	Totaal baten	<u>-3.143.833</u>	<u>1.860.000</u>	<u>2.606.644</u>
<b>LASTEN</b>				
14.	Doelgerelateerde activiteiten	<u>1.384.471</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.146.535</u>
15.	Personele kosten	371.781	420.000	327.711
	Dotatie pensioenvoorziening	25.000	25.000	25.000
16.	Huisvestingskosten	102.971	140.500	76.728
17.	Afschrijvingskosten	26.599	24.268	12.455
18.	Kantoorkosten	40.031	30.000	29.798
19.	Overige algemene kosten	117.229	100.500	80.255
20.	Financiële lasten	7.800	7.500	7.612
	Ontwikkeling gebruik pand	<u>0</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>
	Subtotaal	<u>691.411</u>	<u>787.768</u>	<u>559.559</u>
	Totaal lasten	<u>2.075.882</u>	<u>2.387.768</u>	<u>1.706.094</u>
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b><u>-5.219.715</u></b>	<b><u>-527.768</u></b>	<b><u>900.550</u></b>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:				
	- Stamkapitaal	-1.071.260		311.963
	- Bestemmingsfondsen	31.270		-304.915
	- Egalisatiereserve resultaten	-3.766.489		1.084.671
	- Ionafondsen	<u>-413.236</u>		<u>-191.169</u>
	Totaal	<u>-5.219.715</u>	<u>-527.768</u>	<u>900.550</u>

## C. Algemeen

De jaarrekening is grotendeels opgesteld conform Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ640): de Richtlijn verslaggeving Organisaties zonder Winststreven. De jaarrekening is opgesteld in euro's en wordt vergeleken met de door het bestuur vastgestelde begroting 2022 (in hoofdlijnen) en de realisatie 2021.

## D. Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van geformuleerde waarderingsgrondslagen die betrekking hebben op de jaarrekening als geheel. De in de balans opgenomen activa en passiva zijn, voor zover niet anders is vermeld, tegen historische kosten opgenomen. Als kortlopende vorderingen en schulden zijn verantwoord de bedragen die in het eerstvolgende boekjaar zullen worden ontvangen respectievelijk betaald.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde minus afschrijvingen en worden in het kader van de doelstelling gebruikt. In het jaar van aanschaf wordt een tijdsevenredig deel afgeschreven.

De vastgoedbeleggingen bestaan uit landbouwgronden en worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, of tegen de marktwaarde indien deze lager is dan de aanschafwaarde.

De effecten zijn gewaardeerd tegen de koerswaarde per 31 december. Niet-gerealiseerde resultaten worden geboekt als resultaat.

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders is vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen.



## E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Amsterdam	1	1
Pand Wageningen	1	1
Pand Amsterdam - verbouwing	<u>180.009</u>	<u>126.587</u>
Totaal materiële vaste activa	<u><u>180.011</u></u>	<u><u>126.589</u></u>

## - Pand Amsterdam

Het pand Herengracht 276 te Amsterdam is op 30 november 1969 aangeschaft voor een bedrag van omgerekend € 49.916, hetgeen door periodieke schenkingen is kwijtgescholden. Het pand wordt gewaardeerd op € 1, omdat het pand gebruikt wordt in het kader van de doelstelling en geheel is afgeschreven. De WOZ-waarde bedraagt € 1.838.000 (kantoorpand en woning peildatum 2021). Het pand is in gebruik als kantoor voor het secretariaat van de Iona Stichting en een deel wordt verhuurd op een sociale manier en in lijn met de doelstellingen van de stichting.

## - Pand Wageningen

Het pand in Wageningen stond in dienst van de doelstellingen. Na vertrek van de laatste huurder wordt opnieuw gekeken hoe het gebruik in dienst van de doelstellingen wordt vormgegeven. De WOZ-waarde bedraagt € 950.000 (peildatum 2021). Het pand is afkomstig uit een nalatenschap en wordt gewaardeerd op € 1, omdat het gebruikt wordt in het kader van de doelstelling.

## - Pand Amsterdam - verbouwing

Boekwaarde begin boekjaar	126.587	46.923
Verbouwingskosten 2022/2021	80.021	92.119
Af: afschrijvingskosten boekjaar	<u>-26.599</u>	<u>-12.455</u>
Boekwaarde ultimo boekjaar	<u><u>180.009</u></u>	<u><u>126.587</u></u>

In 2016 heeft een verbouwing plaatsgevonden van de drie etages in het pand op de Herengracht. Van de totale verbouwingskosten 2016 ad € 123.483 is 76% geactiveerd en is 24%, inzake achterstallig onderhoud, rechtstreeks in de kosten geboekt. De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.

Daarnaast is er in 2021 een begin gemaakt aan een tweede grote verbouwing. Deze verbouwing is in 2022 afgerond. De in 2021 en 2022 gerealiseerde verbouwingskosten ad € 172.140 zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. <u>Vastgoedbeleggingen</u>		
Landbouwgronden	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

De landbouwgronden -samen circa 60 ha groot- zijn gewaardeerd tegen actuele pachtwaarde van € 50.000 per ha.

3. <u>Financiële vaste activa</u>		
- Effecten		
Balanswaarde per 1 januari	17.892.132	15.831.966
Saldo aan- en verkopen	-1.273.925	265.573
Schenking in effecten	0	37.681
Gerealiseerd koersresultaat lopend boekjaar	<u>-178.740</u>	<u>-7.015</u>
Subtotaal	16.439.467	16.128.205
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>-4.004.408</u>	<u>1.763.927</u>
Balanswaarde per 31 december	<u>12.435.059</u>	<u>17.892.132</u>

De effectenportefeuille is gericht op een goed rendement met een aanvaardbaar risico. De Iona Stichting doet dit op een zo verantwoord mogelijke wijze voor wat betreft milieu-, sociale en ethische aspecten. Vermogensadviseur DoubleDividend ondersteunt de Iona Stichting daarbij. In 2022 is een herzien beleggingsstatuut vastgesteld.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4. <u>Langlopende doelgerelateerde vorderingen/participaties</u>		
Coöperatie Odin - Class D shares	200.000	0
Coöperatie de Oosterwoldschool Sofia U.A.	99.583	0
Uitstaande leningen	24.797	100.824
Af: voorziening uitstaande leningen	-22.122	-96.999
Obligaties Stichting Grondbeheer	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Totaal langlopende doelgerelateerde vorderingen/ 'participaties	<u><u>303.258</u></u>	<u><u>4.825</u></u>

Onder de noemer 'lona leningen' heeft het bestuur in 2022 besloten doelgerelateerde langlopende leningen en participaties aan te gaan om ondernemende initiatieven te steunen. Op 19 december 2022 is de lona Stichting een participatie ad € 200.000 aangegaan met Coöperatie Odin. De looptijd is minimaal 4 en maximaal 10 jaar waarbij jaarlijks 6,5% preferent dividend wordt uitgekeerd zodra de solvabiliteit 25% bedraagt.

Daarnaast is onder dezelfde noemer op 17 november 2022 aan Coöperatie de Oosterwoldschool Sofia U.A. een lening verstrekt van € 100.000. De looptijd van deze lening is 20 jaar en de verschuldigde rente bedraagt 4% per jaar. Maandelijks wordt er € 416,67 afgelost en wordt de verschuldigde rente betaald. De lona stichting heeft als zekerheidsstelling het eerste hypotheekrecht op het onderpand verkregen.

5. <u>Kortlopende vorderingen</u>		
Te ontvangen dividendbelasting	15.188	5.472
Vooruitbetaalde bedragen	3.095	3.325
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>4.288</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende vorderingen	<u><u>22.571</u></u>	<u><u>8.797</u></u>
6. <u>Liquide middelen</u>		
Rekeningen-courant	461.207	741.679
Spaarrekeningen	<u>174.425</u>	<u>199.425</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>635.632</u></u>	<u><u>941.104</u></u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
7. <u>Eigen vermogen</u>		
Stamkapitaal	8.946.733	10.017.993
Bestemmingsfondsen	6.481.043	6.449.773
Egalisatiereserve resultaten	0	3.766.489
Ionafondsen	<u>148.974</u>	<u>562.210</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>15.576.750</u></u>	<u><u>20.796.465</u></u>
- Stamkapitaal		
Saldo per 1 januari	10.017.993	9.706.030
Bij: schenkingen	900	49.900
Resultaatbestemming	<u>-1.072.160</u>	<u>262.063</u>
Saldo per 31 december	<u><u>8.946.733</u></u>	<u><u>10.017.993</u></u>

Het stamkapitaal heeft onder andere tot doel om uit de opbrengst het secretariaat als dienstencentrum van de stichting te kunnen financieren. Hierdoor wordt de continuïteit van de stichting mogelijk en kunnen schenkingen voor 100% worden doorgegeven aan de doelen waarvoor ze bestemd zijn. Vanaf 2021 werd er nieuw beleid gevolgd waarbij tenminste waardevastheid van het stamkapitaal wordt nagestreefd. Jaarlijks wordt het stamkapitaal verhoogd met een inflatiecorrectie ter hoogte van de ontwikkeling van de consumentenprijsindex (cpi) die het CBS jaarlijks vaststelt begin januari over het afgelopen kalenderjaar. Vanwege de tegenvallende financiële resultaten en de zeer hoge inflatie is het in 2022 niet mogelijk om dit nieuwe beleid uit te voeren en betreft de resultaatbestemming het saldo van de baten minus de lasten.

Het doel is om waar mogelijk een inhaalslag te maken in de komende jaren om zo het stamkapitaal door de jaren heen waardevast te houden. De hoogte van een geïndexeerd (cpi 2022: 10,0%) 'theoretisch gewenst' stamkapitaal op 31 december 2022 zou € 11.019.972 geweest zijn.

In 2021 is met de belastingdienst overeenstemming bereikt over de hoogte van het stamkapitaal. Deze is ultimo 2020 door de belastingdienst bepaald op € 16.997.191. Dit betekent dat de theoretische hoogte van het stamkapitaal ultimo 2022 inclusief de in 2022 verkregen schenking en de inflatie van 10% € 18.697.900 bedraagt.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>- Bestemmingsfondsen</b>		
Saldo per 1 januari	<u>6.449.773</u>	<u>6.754.688</u>
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: schenkingen	848.933	595.913
Af: toezeggingen	-868.281	-884.926
Bij/af: mutaties fondsen onderling	<u>50.618</u>	<u>-15.902</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>31.270</u>	<u>-304.915</u>
Saldo per 31 december	<u><u>6.481.043</u></u>	<u><u>6.449.773</u></u>

De bestemmingsfondsen zijn fondsen die door schenkingen en nalatenschappen als fondsen op naam of op thema zijn geschonken aan de stichting met bepaalde doelstellingen.

**- Egalisatiereserve resultaten**

Saldo per 1 januari	3.766.489	2.681.818
Resultaatbestemming	<u>-3.766.489</u>	<u>1.084.671</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.766.489</u></u>

Deze reserve heeft als doel om onder andere de koersschommelingen op de beurs van het effectenkapitaal op te vangen, zodat het stamkapitaal en de fondsen niet aangesproken hoeven te worden bij koersdalingen.

**- Ionafondsen**

Saldo per 1 januari	<u>562.210</u>	<u>753.379</u>
Mutaties saldo boekjaar:		
Bij: dotatie boekjaar	125.000	20.341
Bij: schenkingen	38.345	48.078
Af/bij: mutaties fondsen onderling	-50.618	15.902
Af: toezeggingen	<u>-525.963</u>	<u>-275.490</u>
Totaal mutaties conform resultaatbestemming	<u>-413.236</u>	<u>-191.169</u>
Saldo per 31 december	<u><u>148.974</u></u>	<u><u>562.210</u></u>

Dit zijn door het bestuur ingestelde fondsen met bepaalde of algemene doelstellingen. Uit de ionafondsen vindt de financiering plaats van jaarinitiatieven, eigen projecten en externe projecten waarvoor geen of onvoldoende fondsen beschikbaar zijn. Er is besloten om in 2022 € 125.000 te doteren.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
8. <u>Voorzieningen</u>		
Pensioenvoorziening	376.481	394.662
Voorziening groot onderhoud pand Herengracht	<u>136.039</u>	<u>88.476</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>512.520</u></u>	<u><u>483.138</u></u>
- Pensioenvoorziening		
Saldo per 1 januari	394.662	411.221
Mutatie boekjaar	-43.181	-41.559
Dotatie boekjaar	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>376.481</u></u>	<u><u>394.662</u></u>
Dit betreft een voorziening voor het pensioen van een voormalige directeur. De mutatie boekjaar betreft de maandelijkse pensioenuitkering. Besloten is om in 2022 € 25.000 toe te voegen aan de pensioenvoorziening.		
- Voorziening groot onderhoud pand Herengracht		
Saldo per 1 januari	88.476	38.476
Mutatie boekjaar	-2.437	0
Dotatie boekjaar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>136.039</u></u>	<u><u>88.476</u></u>

In 2021 is een meerjarenonderhoudsplan inzake het groot onderhoud aan het pand aan de Herengracht voor de komende 10 jaar opgesteld. De verwachting is dat de totale kosten op circa € 450.000 (inclusief indexering) zullen uitkomen. Vanaf 2021 zal er een dotatie aan de voorziening van € 50.000 per jaar plaatsvinden.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
9. <u>Langlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	0	400.000
Diverse leningen	<u>135.736</u>	<u>105.736</u>
Totaal langlopende schulden	<u><u>135.736</u></u>	<u><u>505.736</u></u>

- Diverse leningen

De diverse leningen betreffen drie leningen die aan de stichting ter beschikking zijn gesteld tegen een gemiddelde rente van 2%. Aflossingen inzake deze leningen zijn niet overeengekomen.

Daarnaast is er in februari 2022 een overeenkomst van geldlening afgesloten voor € 30.000, zonder rentevergoeding met een looptijd van 25 maanden (14 maart 2024).

10. <u>Kortlopende schulden</u>		
Leidse Hogeschool	200.000	0
Subsidietoezeggingen	95.935	154.408
Crediteuren	19.597	0
Vooruitontvangen bedragen pacht- en huurinkomsten	17.396	18.183
Belastingdienst	12.321	10.470
Administratiekosten	1.413	770
Waarborgen huursom pand Amsterdam	1.250	1.950
Vermogensadvieskosten	640	2.327
Diversen	<u>2.973</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>351.525</u></u>	<u><u>188.108</u></u>

- Leidse Hogeschool

Voor meer informatie wordt verwezen naar paragraaf 1.4 op pagina 2.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Periodieke schenkingen

Verwacht wordt dat de Iona Stichting in 2023 ten minste 24 periodieke schenkingen voor een bedrag van naar schatting in totaal ten minste € 431.015 ontvangt.

### Stichting BD Grondbeheer

In 2022 is door de Iona Stichting een doelgerelateerde borgstelling voor een pensioen afgegeven voor een schenkster van de Stichting BD Grondbeheer. Dit betreft een jaarlijks pensioen van € 20.000 dat de Stichting BD Grondbeheer uitkeert aan de persoon die daarvoor het vruchtgebruik van aan de Stichting BD Grondbeheer geschonken landbouwgronden heeft opgegeven. De borg kan ingeroepen worden als de Stichting BD Grondbeheer onverhoopt niet aan zijn verplichtingen jegens haar zou kunnen voldoen. De kans daarop is heel klein, gegeven de solide financiële positie van de Stichting BD Grondbeheer en de reservering voor de toekomstige pensioenuitkeringen die bij de Stichting BD Grondbeheer getroffen is. Indien een beroep gedaan wordt op de garantie van de Iona Stichting, krijgt de Iona Stichting automatisch een vordering op de Stichting BD Grondbeheer ter grootte van de betaalde uitkering en bijkomende kosten. De Stichting BD Grondbeheer blijft dus te allen tijde aansprakelijk voor de betaling van de jaarlijkse uitkering, ook jegens de Iona Stichting nadat de garantie is ingeroepen.



## F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie</u> 2022	<u>Begroting</u> 2022	<u>Realisatie</u> 2021
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>11. <u>Donaties, giften en schenkingen</u></b>			
Schenkingen t.b.v. fondsen	803.937		506.956
Schenkingen t.b.v. Ionafondsen	8.348		48.078
Schenkingen t.b.v. stamkapitaal	900		49.900
Overige ontvangsten t.b.v. fondsen	16.375		15.881
Vrijval subsidies	46.209		31.600
Giften peetschappen	6.788		14.081
Schenkingen t.b.v. stipendia	980		961
Nalatenschappen	<u>0</u>		<u>23.738</u>
Totaal donaties, giften en schenkingen	<u>883.537</u>	<u>1.300.000</u>	<u>691.195</u>
<b>12. <u>Huur- en pachtinkomsten</u></b>			
Landbouwgronden	29.165		31.251
Amsterdam	25.873		24.825
Wageningen	2.722		2.722
Af: kosten rentmeester	<u>-2.646</u>		<u>0</u>
Totaal huur- en pachtinkomsten	<u>55.114</u>	<u>60.000</u>	<u>58.798</u>
<b>13. <u>Financiële baten</u></b>			
Koersresultaat	-4.089.153		1.855.413
Renteopbrengsten uitstaande leningen	714		319
Af: dotatie voorziening rente uitstaande leningen	-232		-319
Renteopbrengsten obligaties	1.691		1.691
Betaalde bankrente	-653		-3.183
Koersverschil buitenlandse bankrekening	<u>5.149</u>		<u>2.730</u>
Totaal financiële baten	<u>-4.082.484</u>	<u>500.000</u>	<u>1.856.651</u>

	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<b>14. <u>Doelgerelateerde activiteiten</u></b>			
Fondsen	726.110	978.000	743.767
Stipendia	90.027	50.000	64.430
Ionafondsen	524.929	500.000	275.490
Peetschappen	9.352	25.000	10.247
Kosten nalatenschappen	0	5.000	0
Workshop- en congreskosten	0	10.000	14.503
Doorberekende personele kosten *	<u>34.053</u>	<u>32.000</u>	<u>38.098</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	<u><u>1.384.471</u></u>	<u><u>1.600.000</u></u>	<u><u>1.146.535</u></u>
<b>15. <u>Personele kosten</u></b>			
Salarissen inclusief vakantiegeld	334.206	378.000	317.980
Sociale lasten	44.785	51.000	44.837
Pensioenpremies	36.097	28.000	22.482
Flexinzet	0	5.000	0
Opleidingskosten/scholing	3.656	5.000	1.271
Pensioenadvieskosten	4.165	0	2.006
Overige personeelskosten	26.106	27.500	18.792
Doorbelast aan pensioenvoorziening	-43.181	-42.500	-41.559
Doorbelast aan doelgerelateerde activiteiten *	<u>-34.053</u>	<u>-32.000</u>	<u>-38.098</u>
Totaal personele kosten	<u><u>371.781</u></u>	<u><u>420.000</u></u>	<u><u>327.711</u></u>
<i>Fte's (gemiddeld over het gehele jaar)</i>	<i>4,08 *</i>	<i>4,85</i>	<i>4,12</i>
<i>Aantal medewerkers per 31 december</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>7</i>

\* Er wordt 0,30 fte ten laste gebracht van het fonds Antroposofie en Samenleving. In 2021 was dit ook 0,30 fte.

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
<b>16. <u>Huisvestingskosten</u></b>			
Dotatie voorziening groot onderhoud pand Herengracht	50.000	100.000	50.000
Onderhoudskosten pand Herengracht	17.963	15.000	3.396
Servicekosten	17.727	9.000	11.149
Vaste lasten pand	10.977	15.000	8.927
Overige huisvestingskosten	<u>6.304</u>	<u>1.500</u>	<u>3.256</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>102.971</u></u>	<u><u>140.500</u></u>	<u><u>76.728</u></u>
<b>17. <u>Afschrijvingskosten</u></b>			
<i>Verbouwing pand Herengracht</i>			
Verbouwing 2016	9.385		9.385
Verbouwing 2021/2022	<u>17.214</u>		<u>3.070</u>
Totaal afschrijvingskosten	<u><u>26.599</u></u>	<u><u>24.268</u></u>	<u><u>12.455</u></u>
<p>In 2016 heeft een verbouwing plaatsgevonden van de drie etages in het pand op de Herengracht. Van de totale verbouwingskosten 2016 ad € 123.483 is 76% geactiveerd en is 24%, inzake achterstallig onderhoud, rechtstreeks in de kosten geboekt. De geactiveerde kosten worden in 10 jaar tijd afgeschreven.</p> <p>Daarnaast is er in 2021 een begin gemaakt aan een tweede grote verbouwing, deze verbouwing is in 2022 afgerond. De in 2021 en 2022 gerealiseerde verbouwingskosten ad € 172.140 zijn geactiveerd en worden in 10 jaar afgeschreven.</p>			
<b>18. <u>Kantoorkosten</u></b>			
Kosten automatisering	24.133	18.000	18.535
Contributies en abonnementen	4.937	3.500	4.150
Kantoorbenodigdheden	2.660	3.000	505
Bankkosten	2.235	3.000	2.258
Telefoonkosten	1.610	1.000	1.649
Porto- en verzendkosten	938	500	458
Overige kantoorkosten	<u>3.518</u>	<u>1.000</u>	<u>2.243</u>
Totaal kantoorkosten	<u><u>40.031</u></u>	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>29.798</u></u>

	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
19. <u>Overige algemene kosten</u>			
Administratie- en advieskosten	24.208	20.000	20.370
Kosten jaarverslag en jaarvergadering	19.706	20.000	24.355
Kosten herziening interne organisatie	0	10.000	0
Communicatie	7.164	10.000	0
Externe ondersteuning	25.154	5.000	12.357
Accountantskosten	8.177	8.000	7.862
Bestuurskosten en -vergoedingen	20.118	20.000	12.235
Kantinekosten	5.625	5.000	2.706
Netwerkbijeenkomsten	1.583	2.000	21
Reis- en verblijfkosten	<u>5.494</u>	<u>500</u>	<u>349</u>
Totaal overige algemene kosten	<u><u>117.229</u></u>	<u><u>100.500</u></u>	<u><u>80.255</u></u>
20. <u>Financiële lasten</u>			
Belastingen landbouwgronden	5.764	5.500	5.576
Rente leningen o/g	<u>2.036</u>	<u>2.000</u>	<u>2.036</u>
Totaal financiële lasten	<u><u>7.800</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>7.612</u></u>

## Overige gegevens

### Bestemming saldo

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 22 maart 2023. Hierbij is besloten het saldo van -/- € 5.219.715 als volgt te bestemmen:

	€
Stamkapitaal	-1.071.260
Bestemmingsfondsen	31.270
Egalisatiereserve resultaten	-3.766.489
Ionafondsen	<u>-413.236</u>
Totaal saldo 2022	<u><u>-5.219.715</u></u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na de balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

### Samenstellingsverklaring

Voor de tekst van de samenstellingsverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van deze jaarrekening.