

# Verkorte balans en staat van baten en lasten **2022**

**Iona Stichting**  
te Amsterdam

datum 21 maart 2023  
kenmerk 22-224/MdV

## Verkorte balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa		
- Materiële vaste activa	180.011 *	126.589
- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
- Financiële vaste activa	12.435.059	17.892.132
- Langlopende vorderingen	<u>303.258</u>	<u>4.825</u>
Totaal vaste activa	<u>15.918.328</u>	<u>21.023.546</u>
Vlottende activa		
- Kortlopende vorderingen	22.571	8.797
- 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>		
Eigen vermogen		
- 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>15.576.750</u>	<u>20.796.465</u>
Voorzieningen	<u>512.520</u>	<u>483.138</u>
Schulden	<u>487.261</u>	<u>693.844</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>16.576.531</u></b>	<b><u>21.973.447</u></b>

\* De gebouwen in Amsterdam en Wageningen zijn beide gewaardeerd tegen € 1. De gezamenlijke WOZ-waarde van deze panden bedraagt € 2.788.000 (peildatum 2021). In 2016 en 2021/2022 heeft er een verbouwing van het pand in Amsterdam plaatsgevonden, de verbouwingskosten zijn deels geactiveerd.

## Verkorte staat van baten en lasten over 2022

	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2022</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Donaties, giften en schenkingen	883.537	1.300.000	691.195
Huur- en pachtinkomsten	55.114	60.000	58.798
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>			
Doelgerelateerde activiteiten	<u>1.384.471</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.146.535</u>
Personele kosten	371.781	420.000	327.711
Dotatie pensioenvoorziening	25.000	25.000	25.000
Huisvestingskosten	102.971	140.500	76.728
Afschrijvingskosten	26.599	24.268	12.455
Kantoorkosten	40.031	30.000	29.798
Overige algemene kosten	117.229	100.500	80.255
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>

## Meerjarenoverzicht balans

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>ACTIVA</b>					
Materiële vaste activa	66	56	47	126	180
Vastgoedbeleggingen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Financiële vaste activa	13.858	16.595	15.833	17.892	12.435
Langlopende vorderingen	850	742	742	5	303
Kortlopende vorderingen	1.580	1.544	161	9	23
Liquide middelen	<u>751</u>	<u>281</u>	<u>1.460</u>	<u>941</u>	<u>635</u>
Totaal activa	<u>20.105</u>	<u>22.218</u>	<u>21.243</u>	<u>21.973</u>	<u>16.576</u>
<b>PASSIVA</b>					
Stamkapitaal	6.615	6.660	9.706	10.018	8.947
Bestemmingsfondsen	6.942	6.963	6.755	6.450	6.481
Vermogensfonds landbouwgronden	2.857	3.091	0	0	0
Egalisatiereserve resultaten	832	2.832	2.682	3.766	0
Ionafondsen	495	753	753	562	149
Voorzieningen	529	511	450	483	512
Schulden	<u>1.834</u>	<u>1.408</u>	<u>897</u>	<u>694</u>	<u>487</u>
Totaal passiva	<u>20.105</u>	<u>22.218</u>	<u>21.243</u>	<u>21.973</u>	<u>16.576</u>

## Meerjarenoverzicht baten en lasten

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
<b>BATEN</b>					
Schenken en overige baten	3.066	1.669	1.155	750	938
Financiële baten	-504	3.207	488	1.857	-4.082
<b>LASTEN</b>					
Doelgerelateerde activiteiten	-1.705	-1.636	-1.513	-1.146	-1.384
Secretariaat en dienstverlening	-453	-638	-497	-527	-659
Financiële lasten	-1	-9	-8	-8	-8
Dotatie pensioenvoorziening	<u>-35</u>	<u>-35</u>	<u>-30</u>	<u>-25</u>	<u>-25</u>
<b>SALDO</b>	<u>367</u>	<u>2.558</u>	<u>-404</u>	<u>901</u>	<u>-5.220</u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:					
- Stamkapitaal	348	45	46	312	-1.072
- Bestemmingsfondsen	1.179	21	-209	-305	31
- Vermogensfonds landbouwgronden	276	234	-91	0	0
- Egalisatiereserve resultaten	-1.436	2.000	-150	1.085	-3.766
- Ionafondsen	<u>0</u>	<u>258</u>	<u>0</u>	<u>-191</u>	<u>-413</u>
<b>Totaal</b>	<u>367</u>	<u>2.558</u>	<u>-404</u>	<u>901</u>	<u>-5.220</u>

## Toelichting op de bestemmingsfondsen

<u>Bestemmingsfondsen</u>	<u>Stand per 01-01-2022</u>	<u>Schen- kingen aan fondsen 2022</u>	<u>Toe- zeggingen in 2022</u>	<u>Mutaties fondsen onderling</u>	<u>Stand per 31-12-2022</u>
	€	€	€	€	€
Themafondsen	788.681	70.778	247.952	808.161	1.419.668
Ondernemende fondsen	209.752	1.231	25.000	-179.333	6.650
Studiefondsen	-35.453	9.919	99.379	8.443	-116.470
Fondsen op naam	<u>5.486.793</u>	<u>767.005</u>	<u>495.950</u>	<u>-586.653</u>	<u>5.171.195</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.449.773</u>	<u>848.933</u>	<u>868.281</u>	<u>50.618</u>	<u>6.481.043</u>

Themafondsen zijn ingericht om diverse initiatieven in lijn met de doelstelling van de stichting te steunen op het gebied van onder andere pedagogie, gezondheidszorg, landbouw en voeding, religieuze dimensie van het leven en kunsten. Momenteel zijn 12 themafondsen actief.

Ondernemende fondsen zijn ingericht om leningen te kunnen verstrekken voor projecten met een ondernemend karakter waaraan een businessplan ten grondslag ligt.

Studiefondsen zijn ingericht om studiesteun te kunnen verlenen.

Fondsen op naam zijn ingericht op initiatief van een particulier in samenspraak met het bestuur. Momenteel zijn 50 fondsen actief.

## Overzicht verloop bestemmingsfondsen 2022

	€
Stand van de bestemmingsfondsen per 1 januari 2022	6.449.773
Bij: ontvangen schenkingen en overige inkomsten	848.933
Af: toezeggingen uit bestemmingsfondsen	-/- 868.281
Af: mutaties fondsen onderling	-/- <u>-50.618</u>
Stand van de bestemmingsfondsen per 31 december 2022	<u><u>6.481.043</u></u>

## 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 geheel jaar 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.



## Begroting 2023

	€
<b>BATEN</b>	
Donaties, giften en schenkingen	1.000.000
Huur- en pachtinkomsten	60.720
Financiële baten	<u>500.000</u>
Totaal baten	<u>1.560.720</u>
<b>LASTEN</b>	
Doelgerelateerde activiteiten	1.500.000
Personele kosten	427.685
Huisvestingskosten	95.000
Afschrijvingskosten	25.385
Kantoorkosten	49.500
Overige algemene kosten	114.000
Financiële lasten	<u>7.500</u>
Totaal lasten	<u>2.219.070</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-658.350</u></u>