

Verkorte balans en staat van baten en lasten **2024**

Iona Stichting
te Amsterdam

datum 17 maart 2024
kenmerk 24-166/MkV

Verkorte balans per 31 december 2024

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
- Materiële vaste activa	126.814 *	153.412
- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
- Financiële vaste activa	13.049.190	12.631.363
- Langlopende vorderingen	<u>839.583</u>	<u>426.257</u>
Totaal vaste activa	<u>17.015.587</u>	<u>16.211.032</u>
Vlottende activa		
- Kortlopende vorderingen	98.277	42.577
- Liquide middelen	<u>1.996.699</u>	<u>1.956.203</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.094.976</u>	<u>1.998.780</u>
Totaal activa	<u>19.110.563</u>	<u>18.209.812</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
- Stamkapitaal	10.907.693	10.160.060
- Bestemmingsfondsen	7.215.669	6.838.243
- Ionafondsen	<u>340.139</u>	<u>250.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u>18.463.501</u>	<u>17.248.303</u>
Voorzieningen	<u>218.819</u>	<u>532.455</u>
Schulden	<u>428.243</u>	<u>429.054</u>
Totaal passiva	<u>19.110.563</u>	<u>18.209.812</u>

* De gebouwen in Amsterdam, Wageningen en Maarn zijn gewaardeerd tegen € 1. De gezamenlijke WOZ-waarde van deze drie panden bedraagt € 3.774.000 (peildatum 2023). 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 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
BATEN			
Donaties, giften en schenkingen	2.209.413	1.475.000	2.128.950
Huur- en pachtinkomsten	60.165	65.900	54.610
Financiële baten	<u>681.944</u>	<u>500.000</u>	<u>306.412</u>
Totaal baten	<u>2.951.522</u>	<u>2.040.900</u>	<u>2.489.972</u>
LASTEN			
Deelgebieden doelgerelateerde activiteiten:			
- Centrum dienstverlening	148.319	151.911	139.127
- Fondsenwerving	67.173	68.844	66.181
- Toekenning financiële bijdragen	84.379	86.521	86.491
- Verbindingen	106.108	108.604	100.332
- Iona Initiatieven	125.741	128.938	122.271
- Projecttoekenningen	<u>1.970.878</u>	<u>2.145.000</u>	<u>1.826.013</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	2.502.599	2.689.818	2.340.415
Beheer en administratie	<u>208.419</u>	<u>213.566</u>	<u>207.788</u>
Totaal lasten	<u>2.711.018</u>	<u>2.903.384</u>	<u>2.548.203</u>
Saldo van baten en lasten	<u>240.504</u>	<u>-862.484</u>	<u>-58.231</u>
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>974.694</u>	<u>0</u>	<u>1.729.784</u>
Saldo boekjaar	<u>1.215.198</u>	<u>-862.484</u>	<u>1.671.553</u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:			
- Stamkapitaal	747.633		1.213.327
- Bestemmingsfondsen	377.426		357.200
- Ionafondsen	<u>90.139</u>		<u>101.026</u>
Totaal	<u>1.215.198</u>	<u>-862.484</u>	<u>1.671.553</u>

Meerjarenoverzicht balans

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
ACTIVA					
Materiële vaste activa	47	126	180	154	127
Vastgoedbeleggingen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Financiële vaste activa	15.833	17.892	12.435	12.631	13.049
Langlopende vorderingen	742	5	303	426	840
Kortlopende vorderingen	161	9	23	43	98
Liquide middelen	<u>1.460</u>	<u>941</u>	<u>635</u>	<u>1.956</u>	<u>1.997</u>
Totaal activa	<u>21.243</u>	<u>21.973</u>	<u>16.576</u>	<u>18.210</u>	<u>19.111</u>
PASSIVA					
Stamkapitaal	9.706	10.018	8.947	10.160	10.908
Bestemmingsfondsen	6.755	6.450	6.481	6.838	7.216
Vermogensfonds landbouwgronden	0	0	0	0	0
Egalisatiereserve resultaten	2.682	3.766	0	0	0
Ionafondsen	753	562	149	250	340
Voorzieningen	450	483	512	533	219
Schulden	<u>897</u>	<u>694</u>	<u>487</u>	<u>429</u>	<u>428</u>
Totaal passiva	<u>21.243</u>	<u>21.973</u>	<u>16.576</u>	<u>18.210</u>	<u>19.111</u>

Meerjarenoverzicht baten en lasten

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
BATEN					
Schenken en overige baten	1.155	750	938	2.183	2.269
Financiële baten	-120	93	-78	306	682
LASTEN					
Doelgerelateerde activiteiten	-1.876	-1.532	-1.823	-2.340	-2.503
Beheer en administratie	<u>-171</u>	<u>-174</u>	<u>-253</u>	<u>-208</u>	<u>-208</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-1.012</u>	<u>-863</u>	<u>-1.216</u>	<u>-59</u>	<u>240</u>
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>608</u>	<u>1.764</u>	<u>-4.004</u>	<u>1.730</u>	<u>975</u>
Saldo boekjaar	<u><u>-404</u></u>	<u><u>901</u></u>	<u><u>-5.220</u></u>	<u><u>1.671</u></u>	<u><u>1.215</u></u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:					
- Stamkapitaal	46	312	-1.072	1.213	748
- Bestemmingsfondsen	-209	-305	31	357	377
- Ionafondsen	0	-191	-413	101	90
- Vermogensfonds landbouwgronden	-91	0	0	0	0
- Egalisatiereserve resultaten	<u>-150</u>	<u>1.085</u>	<u>-3.766</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>-404</u></u>	<u><u>901</u></u>	<u><u>-5.220</u></u>	<u><u>1.671</u></u>	<u><u>1.215</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 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 stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de actuele waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de actuele waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de actuele waarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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

De lona-leningen worden als vordering opgenomen op het moment dat de geldlening is betaald aan de leningnemer.

Baten uit nalatenschappen worden in het jaar verantwoord op het moment dat ze daadwerkelijk zijn ontvangen.

De lastenverdeling van de indirecte kosten is op basis van een ingeschatte tijdsbesteding per persoon per deelgebied. De bedragen voor de kostensoorten: personele kosten, huisvestingskosten, afschrijvingskosten, kantoorkosten, algemene kosten alsmede de financiële lasten worden verdeeld op basis van de ingeschatte tijdsbesteding.

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

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Iona Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Begroting 2025

	€
BATEN	
Donaties, giften en schenkingen	1.750.000
Huur- en pachtinkomsten	75.000
Financiële baten	<u>500.000</u>
Totaal baten	<u>2.325.000</u>
LASTEN	
Doelgerelateerde activiteiten	2.250.000
Personele kosten	477.000
Huisvestingskosten	107.000
Afschrijvingskosten	26.600
Kantoorkosten	43.400
Overige algemene kosten	125.400
Financiële lasten	<u>11.584</u>
Totaal lasten	<u>3.040.984</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-715.984</u></u>