

Verkorte balans en staat van baten en lasten **2025**

Iona Stichting
te Amsterdam

datum 26 maart 2026
kenmerk 26-210/SR

Verkorte balans per 31 december 2025

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
- Materiële vaste activa	344.908 *	126.814
- Vastgoedbeleggingen	3.000.000	3.000.000
- Financiële vaste activa	11.323.981	13.049.190
- Langlopende vorderingen	<u>1.579.448</u>	<u>839.583</u>
Totaal vaste activa	<u>16.248.337</u>	<u>17.015.587</u>
Vlottende activa		
- Kortlopende vorderingen	105.441	98.277
- Liquide middelen	<u>2.058.269</u>	<u>1.996.699</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.163.710</u>	<u>2.094.976</u>
Totaal activa	<u>18.412.047</u>	<u>19.110.563</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
- Stamkapitaal	10.339.944	10.907.693
- Bestemmingsfondsen	6.836.725	7.215.669
- Ionafondsen	<u>462.843</u>	<u>340.139</u>
Totaal eigen vermogen	<u>17.639.512</u>	<u>18.463.501</u>
Voorzieningen	<u>262.712</u>	<u>218.819</u>
Schulden	<u>509.823</u>	<u>428.243</u>
Totaal passiva	<u>18.412.047</u>	<u>19.110.563</u>

* De panden in Amsterdam, Wageningen en Maarn zijn gewaardeerd tegen € 1. De gezamenlijke WOZ-waarde van deze drie panden bedraagt € 3.769.000 (peildatum 2024). In 2025 is een pand in Zutphen aangeschaft, de waardering betreft de aanschafwaarde minus de afschrijvingslasten (€ 244.692). De WOZ-waarde van dit pand bedraagt € 217.000. 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 2025

	<u>Realisatie</u> <u>2025</u>	<u>Begroting</u> <u>2025</u>	<u>Realisatie</u> <u>2024</u>
	€	€	€
BATEN			
Donaties, giften en schenkingen	1.957.238	1.750.000	2.209.413
Huur- en pachtinkomsten	94.550	75.000	60.165
Financiële baten	<u>304.862</u>	<u>500.000</u>	<u>681.944</u>
Totaal baten	<u>2.356.650</u>	<u>2.325.000</u>	<u>2.951.522</u>
LASTEN			
Deelgebieden doelgerelateerde activiteiten:			
- Centrum dienstverlening	128.364	157.744	148.319
- Fondsenwerving	82.455	72.482	67.173
- Toekenning financiële bijdragen	96.114	90.387	84.379
- Verbindingen	146.402	114.342	106.108
- Iona Initiatieven	131.857	135.348	125.741
- Projecttoekenningen	<u>2.523.866</u>	<u>2.250.000</u>	<u>1.970.878</u>
Totaal doelgerelateerde activiteiten	3.109.059	2.820.304	2.502.599
Beheer en administratie	<u>178.339</u>	<u>220.680</u>	<u>208.419</u>
Totaal lasten	<u>3.287.398</u>	<u>3.040.984</u>	<u>2.711.018</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-930.748</u>	<u>-715.984</u>	<u>240.504</u>
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>106.759</u>	<u>0</u>	<u>974.694</u>
Saldo boekjaar	<u><u>-823.989</u></u>	<u><u>-715.984</u></u>	<u><u>1.215.198</u></u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:			
- Stamkapitaal	-567.749		747.633
- Bestemmingsfondsen	-378.944		377.426
- Ionafondsen	<u>122.704</u>		<u>90.139</u>
Totaal	<u><u>-823.989</u></u>	<u><u>-715.984</u></u>	<u><u>1.215.198</u></u>

Meerjarenoverzicht balans

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
ACTIVA					
Materiële vaste activa	126	180	154	127	345
Vastgoedbeleggingen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Financiële vaste activa	17.892	12.435	12.631	13.049	11.324
Langlopende vorderingen	5	303	426	840	1.579
Kortlopende vorderingen	9	23	43	98	105
Liquide middelen	<u>941</u>	<u>635</u>	<u>1.956</u>	<u>1.997</u>	<u>2.058</u>
Totaal activa	<u><u>21.973</u></u>	<u><u>16.576</u></u>	<u><u>18.210</u></u>	<u><u>19.111</u></u>	<u><u>18.412</u></u>
PASSIVA					
Stamkapitaal	10.018	8.947	10.160	10.908	10.340
Bestemmingsfondsen	6.450	6.481	6.838	7.216	6.837
Vermogensfonds landbouwgronden	0	0	0	0	0
Egalisatiereserve resultaten	3.766	0	0	0	0
Ionafondsen	562	149	250	340	463
Voorzieningen	483	512	533	219	263
Schulden	<u>694</u>	<u>487</u>	<u>429</u>	<u>428</u>	<u>510</u>
Totaal passiva	<u><u>21.973</u></u>	<u><u>16.576</u></u>	<u><u>18.210</u></u>	<u><u>19.111</u></u>	<u><u>18.412</u></u>

Meerjarenoverzicht baten en lasten

(alle bedragen x € 1.000)

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
BATEN					
Schenken en overige baten	750	938	2.183	2.269	2.052
Financiële baten	93	-78	306	682	305
LASTEN					
Doelgerelateerde activiteiten	-1.532	-1.823	-2.340	-2.503	-3.109
Beheer en administratie	<u>-174</u>	<u>-253</u>	<u>-208</u>	<u>-208</u>	<u>-178</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-863</u>	<u>-1.216</u>	<u>-59</u>	<u>240</u>	<u>-930</u>
Ongerealiseerd koersresultaat	<u>1.764</u>	<u>-4.004</u>	<u>1.730</u>	<u>975</u>	<u>106</u>
Saldo boekjaar	<u>901</u>	<u>-5.220</u>	<u>1.671</u>	<u>1.215</u>	<u>-824</u>
Saldo boekjaar te bestemmen voor:					
- Stamkapitaal	312	-1.072	1.213	748	-568
- Bestemmingsfondsen	-305	31	357	377	-379
- Ionafondsen	-191	-413	101	90	123
- Vermogensfonds landbouwgronden	0	0	0	0	0
- Egalisatiereserve resultaten	<u>1.085</u>	<u>-3.766</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>901</u>	<u>-5.220</u>	<u>1.671</u>	<u>1.215</u>	<u>-824</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 waardeverminderingverlies 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.

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De lona Stichting heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als lasten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een schuld opgenomen.

Rentebaten, rentelasten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

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 2026

	€
BATEN	
Donaties, giften en schenkingen	1.750.000
Huur- en pachtinkomsten	93.180
Financiële baten	<u>500.000</u>
Totaal baten	<u>2.343.180</u>
LASTEN	
Doelgerelateerde activiteiten	2.345.000
Personele kosten	526.500
Huisvestingskosten	110.000
Afschrijvingskosten	26.600
Kantoorkosten	43.200
Overige algemene kosten	210.000
Financiële lasten	<u>17.500</u>
Totaal lasten	<u>3.278.800</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-935.620</u></u>