

JAARREKENING 2007

Iona Stichting
Amsterdam

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2007
Staat van baten en lasten 2007
Algemeen
Waarderingsgrondslagen
Toelichting op de balans per 31 december 2007 en
de staat van baten en lasten over 2007
Accountantsverklaring

BALANS PER 31 DECEMBER 2007

(In EUR)

	<u>31-12-07</u>		<u>31-12-06</u>	
ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>				
-Bedrijfsmiddelen bestemd voor de bedrijfsvoering	2.303		2.240	
-Direct in gebruik voor de doelstelling	<u>3</u>		<u>3</u>	
		2.306		2.243
<i>Financiële vaste activa</i>				
-Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	60.739		71.739	
-Toekomstig bezit landbouwgronden	<u>1.200.000</u>		<u>600.000</u>	
		1.260.739		671.739
<i>Beleggingen</i>		17.514.156		18.743.682
<i>Vorderingen</i>		5.665		36.580
<i>Liquide middelen</i>		<u>527.378</u>		<u>355.085</u>
		<u>19.310.244</u>		<u>19.809.329</u>
PASSIVA				
<i>Eigen Vermogen</i>				
-Stamkapitaal	7.806.907		7.457.436	
-Koersegeïllustreerde reserve	3.315.883		4.060.392	
-Bestemmingsfondsen				
Werkfondsen	3.660.126		2.785.092	
Endowmentfondsen	3.740.126		4.171.366	
Ionafondsen	<u>198.968</u>		<u>553.601</u>	
	<u>7.599.220</u>		<u>7.510.059</u>	
		18.722.010		19.027.887
<i>Voorzieningen</i>		7.300		53.522
<i>Schulden</i>				
-Op lange termijn	72.605		349.495	
-Op korte termijn	<u>508.328</u>		<u>378.425</u>	
		<u>580.933</u>		<u>727.920</u>
		<u>19.310.244</u>		<u>19.809.329</u>
			0	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2007		Begroot 2007		Werkelijk 2006
<i>Baten</i>					
-Donaties, giften en schenkingen	1.397.413	404.000	804.974		
-Nalatenschappen	<u>339.197</u>	<u>0</u>	<u>22.036</u>		
	1.736.610		404.000		827.010
<i>Resultaat beleggingen</i>					
-Bank- en girosaldi	21.500	0	52.289		
-Rente- en dividenden effecten	464.237	500.000	419.716		
-Koersresultaten	-744.510	0	1.645.190		
-Kosten vermogensbeheer	-105.421	-60.000	-102.334		
-Koersevaluatieservemutatatie	<u>744.510</u>	<u>0</u>	<u>-463.000</u>		
	380.316		440.000		1.551.861
<i>Lasten</i>					
-Secretariaatskosten	<u>258.144</u>	<u>226.340</u>	<u>270.730</u>		
	-258.144		-226.340		-270.730
Beschikbaar	<u>1.858.783</u>		<u>617.660</u>		<u>2.108.141</u>
<i>Overige baten en lasten</i>	-454		25.000		24.552
Totaal baten	<u>1.858.329</u>		<u>642.660</u>		<u>2.132.693</u>
<i>Besteed aan doelstelling</i>					
Verstrekte subsidies uit:					
-Werkfondsen	453.841	p.m.	555.982		
-Endowmentfondsen	386.544	p.m.	252.985		
-Ionafondsen	<u>457.592</u>	<u>p.m.</u>	<u>179.175</u>		
Totaal besteed	1.297.977		0		988.142
<i>Overige bestemmingen</i>					
Bestemd voor stamkapitaal					
-Uit nalatenschappen aan stamkapitaal	339.197		400.000		22.036
-Uit schenkingen aan stamkapitaal	10.275		0		12.878
-Correctie ivm herwaardering	0		0		0
Bestemd voor fondsen					
-Uit jaarinkomen aan fondsen	121.719	242.660	959.826		
-Uitbetaald uit fondsen	<u>-1.297.977</u>	<u>p.m.</u>	<u>-988.142</u>		
	-1.176.258		242.660		-28.316
Bestemming door schenker bestemd					
-Uit schenking aan werkdondsen	1.215.540		0		778.845
-Uit schenking aan endowmentfondsen	42.478		0		8.872
-Uit schenking aan Ionafondsen	129.121		0		0
Totaal lasten	<u>1.858.329</u>		<u>642.660</u>		<u>1.782.457</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>	0		0		350.236

ALGEMEEN

1.1.

Het doel van de stichting is 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 werkgebieden, waaronder pedagogie, heilpedagogie, geneeskunde, landbouw, natuurwetenschappen, euritmie, beeldende en muzische kunsten;
- De Christengemeenschap, beweging tot religieuze vernieuwing;
- Architectuur, monumentale kunsten, tuin- en landschapsarchitectuur, landbouwarchitectuur, muzische kunsten, beeldende kunsten en active kunstwaarneming.

1.2.

De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Amsterdam onder nummer S 198971

1.3.

De stichting is aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling

1.4.

De loon- en financiële administratie zijn in 2007 uitgevoerd door Sonja Otten-Bönisch (medewerkster Iona Stichting).

1.5. Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa bestemd voor de bedrijfsvoering

Materiële vaste activa benodigd voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs rekening houdend met een afschrijving op basis van de economische waarde dan wel op actuele waarde.

Materiële vaste activa direct in gebruik voor doelstelling

Materiële vaste activa aangewend in het kader van de doelstelling worden gewaardeerd tegen € 1 als deze zijn verkregen uit nalatenschappen of schenkingen.

Aangekochte materiële vaste activa in het kader van de doelstelling worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs rekening houdend met een afschrijving op basis van de economische waarde.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa in de vorm van leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde rekening houdende met een voorziening wegens oninbaarheid.

Minderheidsdeelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor lagere waarde.

Beleggingen

De beleggingen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen, liquide middelen, en overlopende activa en passiva

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering geschiedt met inachtneming c.q. onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden

Alle schulden die per balansdatum aanwezig zijn worden opgenomen.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van de Stichting is het overblijvend belang van de activa van de Stichting na aftrek van al het vreemd vermogen, waarbij een onderscheid wordt gemaakt in het stamapitaal, vrij besteedbaar vermogen en bestemmingsfondsen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de geschatte waarde van de verplichtingen op balansdatum.

Baten en lasten

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben volgens een bestendige gedragslijn.

Subsidieverplichtingen worden geheel ten laste gebracht van het boekjaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieaanvragen is medegedeeld, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

Bezoldiging bestuurders

Alle bestuurders zijn onbezoldigd.

1.6.

De administratie van de stichting over de periode 1 januari 2007 tot en met 31 december 2007, alsmede de daaraan ontleende financiële rapportage, zijn gecontroleerd door Schagen Lensen & van Krieken Accountants te Rotterdam.

De op deze controle betrekking hebbende accountantsverklaring is aan dit rapport toegevoegd.

1.7.

De directie van de Stichting werd in 2007 gevoerd door de heer J.I.M. Anderson

1.8.

Ere-leden van het bestuur: Mevrouw M.J. van Beuningen-Chabot en de heer H.R. van Alderen

Mr. M.W. ter Horst	Voorzitter
Mr. A.E. Roest Crolius	Vice-voorzitter
Mevrouw Ir C.M.E. van Lookeren Campagne	Secretaris
Drs J.H. Huisman	Penningmeester
Mevrouw Drs I.M.E. Chavannes-Fortuyn	
Drs M. Trouw	
Drs H.V. Anschütz	

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BALANS (in EUR)	2007	2006
Materiële vaste activa		
<i>Materiële vaste activa bestemd voor de bedrijfsvoering</i>		
Pand Herengracht		
Aanschafwaarde	49.916	49.916
Cumulatieve aanpassingen naar boekwaarde	<u>-49.915</u>	<u>-49.915</u>
Boekwaarde 1 januari	1	1
Aanpassing actuele waarde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Het pand Herengracht 276 te 1016 BX Amsterdam is aangeschaft op 30-12-1969 voor een bedrag van € 49.915,82.
Het pand is in gebruik als kantoor voor het secretariaat van de stichting; een deel wordt verhuurd.
Het pand wordt gewaardeerd op € 1,-. De WOZwaarde is: € 825.000.

Inventaris		
Aanschafwaarde	6.197	3.980
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.956</u>	<u>-1.939</u>
Boekwaarde 1 januari	2.241	2.041
Investeringsboekjaar	2.322	2.216
Afschrijvingen boekjaar	<u>-2.259</u>	<u>-2.017</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>2.304</u></u>	<u><u>2.240</u></u>

De inventaris wordt gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs rekening houdend met een afschrijving op basis van de economische waarde.

Direct in gebruik voor de doelstelling

Pand Wageningen, Muziekinstrumenten en bibliotheek		
Aanschafwaarde	3	3
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 1 januari	3	3
Afschrijvingen boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>3</u></u>	<u><u>3</u></u>

Het pand Wageningen, de muziekinstrumenten en de bibliotheek worden uitgeleend/ter beschikking gesteld aan geïnteresseerde derden (in het kader van de doelstelling van de Stichting)

Deze activa zijn voornamelijk afkomstig uit schenkingen en nalatenschappen en worden gewaardeerd op € 1.

De WOZwaarde van het pand Wageningen is: € 697.000.

	31-12-07	31-12-06
Financiële vaste activa		
<i>Deelnemingen</i>		
Aanschafprijs	200.000	42.054
Afwaardering	<u>-200.000</u>	<u>-42.054</u>
Boekwaarde	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De Stichting heeft een minderheidsbelang in een Nederlandse vennootschap welke werkzaam is op het gebied van "eerijk hout". De Stichting bezit 1,4% van het aandelenkapitaal

Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling

Nominale waarde	463.441	514.107
Voorziening wegens oninbaarheid	<u>-402.701</u>	<u>-442.368</u>
Boekwaarde	<u><u>60.739</u></u>	<u><u>71.739</u></u>

Aan diverse instellingen zijn leningen verstrekt. Gezien het risico en de aard is voor het grootste deel van het bedrag van de leningen een voorziening getroffen. Op één lening is een hypothecaire zekerheid verkregen

Toekomstig bezit landbouwgronden

Toekomstig bezit landbouwgronden	6.000.000	6.000.000
Lening o/g	<u>-4.800.000</u>	<u>-5.400.000</u>
	<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>600.000</u></u>

Over de lening wordt jaarlijks 4% rente berekend, welke ten laste komt van het fonds toekomstig bezit landbouwgronden.

Beleggingen

Courante ter beurze genoteerde aandelen	17.467.724	17.707.966
Courante ter beurze genoteerde rentedragende waarden	46.432	1.035.716
Incourante aandelen en participaties	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>17.514.156</u></u>	<u><u>18.743.682</u></u>

Vorderingen

Af te wikkelen nalatenschappen en legaten	0	0
Dividendbelasting	5.432	33.863
Vooruitbetaalde bedragen	<u>233</u>	<u>2.717</u>
	<u><u>5.665</u></u>	<u><u>36.580</u></u>

Liquide middelen

Bankrekeningen, gelden onderweg en kas	527.378	355.085
	<u><u>527.378</u></u>	<u><u>355.085</u></u>

Eigen vermogen	2007	2006
<i>Stamkapitaal</i>		
Beginsaldo	7.457.436	7.072.286
Toevoeging uit nalatenschappen	339.197	22.036
Toevoeging uit schenkingen	10.275	12.877
Correctie i.v.m herwaardering		
Saldo baten en lasten	0	350.236
	<u>7.806.907</u>	<u>7.457.436</u>
<i>Koerseggalsatiereserve</i>		
Beginsaldo	4.060.392	3.597.392
Toevoeging boekjaar	-744.509	463.000
Eindsaldo	<u>3.315.883</u>	<u>4.060.392</u>
<i>Bestemmingsreserves</i>		
<i>Werkfondsen</i>		
Beginsaldo	2.775.175	2.408.269
Uitbetaald	-453.841	-555.982
Mutatie fondsen onderling	123.254	116.980
Toevoeging uit schenkingen	1.215.540	778.845
Toevoeging uit jaarinkomen		36.980
	<u>3.660.127</u>	<u>2.785.092</u>
<i>Endowmentfondsen</i>		
Beginsaldo	4.171.366	4.304.111
Uitbetaald	-386.544	-252.985
Mutatie fondsen onderling	-87.174	-157.064
Toevoeging uit schenkingen	42.478	7.914
Toevoeging uit jaarinkomen		269.390
	<u>3.740.126</u>	<u>4.171.366</u>
<i>Iona-fondsen</i>		
<i>(fondsen t.b.v. Iona-activiteiten door het bestuur bepaald)</i>		
Beginsaldo	563.518	39.237
Uitbetaald	-457.592	-179.175
Mutatie fondsen onderling	-36.080	40.083
Toevoeging uit schenkingen	129.121	0
Toevoeging uit jaarinkomen	0	653.456
	<u>198.967</u>	<u>553.601</u>
	<u>7.599.220</u>	<u>7.510.059</u>
Voorzieningen		
<i>Voorziening groot onderhoud pand</i>		
Beginsaldo boekjaar	53.522	81.841
Afname boekjaar	0	-38.319
Toevoeging		10.000
Eindsaldo boekjaar	<u>7.300</u>	<u>53.522</u>
Schulden		
<i>Op lange termijn</i>		
Leningen o/g	<u>72.605</u>	<u>349.495</u>
	<u>72.605</u>	<u>349.495</u>
<i>Op korte termijn</i>		
Personeelslasten	8.664	6.283
Administratie- en accountantslasten	10.000	10.000
Afwikkeling nalatenschappen	0	55.090
Subsidieverplichtingen	315.064	150.804
Rekening Courant Banken	0	2.567
Rentelasten	172.373	152.129
Diversen	2.228	1.552
	<u>508.328</u>	<u>378.425</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(In EUR)

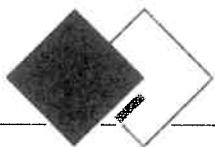
		werkelijk 2007	Begroet 2007	werkelijk 2006
Baten uit eigen fondsenwerving				
<i>Donaties, giften en schenkingen</i>				
Schenkingen t.b.v het stamkapitaal	10.275	400.000	13.267	
Schenkingen t.b.v. jaarinkomen	0	4.000	3.990	
Schenkingen t.b.v. fondsen	1.387.138	p.m.	787.717	
		1.397.413	404.000	804.974
<i>Nalatenschappen</i>				
Nalatenschappen t.b.v. stamkapitaal	339.197	p.m.	22.036	
Nalatenschappen t.b.v. fondsen	0	p.m.	0	
		339.197	0	22.036
Resultaat beleggingen				
Bank- en giroaldi	21.500		52.289	
Rente- en dividenden effecten	464.237	500.000	419.716	
Rente lening u/g	0	340	0	
Koersresultaten	-744.510	0	1.645.190	
Bestemd voor koersevaluatiereserve	744.510	0	-463.000	
Kosten vermogensbeheer	-105.421	-60.000	-102.334	
		380.316	440.340	1.551.861
Lasten				
<i>Secretariaatslasten</i>				
Salarissen/sociale lasten	169.317	145.000	144.297	
Pensioenlasten	1.407	0	1.403	
Overige personeelskosten	868	0	3.322	
Reis/verblijfskosten	1.626	0	1.179	
Huisvestingskosten	21.428	20.000	29.331	
Kantoorkosten	40.507	40.000	57.784	
Rente o/g	0	340	0	
Overige algemene kosten	22.991	21.000	33.414	
		258.144	226.340	270.730
Overige baten en lasten				
Huur Wageningen	0	3.000	2.723	
Huur Ansen	-454	0	454	
Huur Herengracht	0	22.000	21.375	
		-454	25.000	24.552
Besteed aan doelstelling				
<i>Subsidies</i>				
-Werkfondsen	0	242.660	36.980	
-Endowmentfondsen	0		269.390	
-Ionafondsen	0		565.456	
Totaal besteed aan doelstelling		0	242.660	871.826

Fondsenoverzicht

(in euro)

	Stand per 31-12-2006	Schenken aan fondsen 2007	Subsidie uit jaarinkomen 2007	Uitbetaald in 2007	Mutatie tussen fondsen	Stand per 31-12-2007
WERKFONDSEN						
Peetschappen	18.758	16.043		40.310	19.812	14.303
Vrije Schoolbeweging	78.343	5.357		19.000		64.700
Heilpedagogie	2.470					2.470
B.D. Landbouw/Milieu	42.582	12.394		17.888		37.088
Antr Natuurwetenschappen	820	380		20		1.180
Antr. Medische Doelen	11.747	3.980		30		15.697
Antroposofie	86.738	222.906		25.967	1.000	284.677
Christengemeenschap	9.181					9.181
Euritmie	55.349	6.305		47.851	-12.938	865
Euritmie in werkgebieden	84.881	13.760		18.700	-4.600	75.341
Beeldende kunsten	111.674	6.221		1.811		116.084
Muziekkfonds	-941	200				-741
Jeugdfonds	66.969			7.800		59.169
Uitgave boeken	48.511	10.050		5.337		53.224
Goetheanum	164.794			69.280	-900	94.614
M.J. Startfonds	161.968	1.541		12.700	-1.800	149.009
Fonds Toekomstige landbouwgronden	447.871	600.000		20.243		1.027.628
Fondsen op naam	1.383.460	316.402		166.905	122.680	1.655.637
Totaal werkfondsen	2.775.175	1.215.539	0	453.842	123.254	3.660.126
ENDOWMENTFONDSEN						
Endowm. Ondememende Initiatieven	289.160	34.693				323.853
Endowm. Stipendia	685.596	7.785		54.493	-2.513	636.375
Endowm. Waldorfski Pedagogiki	149.606			21.500		128.106
Endowm. Antr. en Universiteit	0			29.000	15.339	-13.661
Endowm. Euritmie	181.882					181.882
Endowm. Antroposofie	1.938.140			207.551		1.730.589
Endowm. Colo	926.981			74.000	-100.000	752.981
Totaal endowmentfondsen	4.171.366	42.478	0	386.544	-87.174	3.740.126
IONAFONDSEN	563.518	7.402	121.719	457.591	-36.080	198.968
TOTAAL FONDSEN	7.510.059	1.265.419	121.719	1.297.977	0	7.599.220

Schagen Lensen &
Van Krieken Accountants



Goudsesingel 80
3011 KD Rotterdam

Postbus 22243
3003 DE Rotterdam

Tel. 010 - 4116402
Fax 010 - 4129269

E-mail: rotterdam@sk.nl

Aan het bestuur van de
Iona stichting
Herengracht 276
1016 BX AMSTERDAM

Ref: 10144/2242/(B)-GS

Rotterdam, 8 februari 2008

Behandeld door: G. Schagen AA

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2007 van de Iona Stichting te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2007 en de staat van baten en lasten over 2007 met de toelichting gecontroleerd.

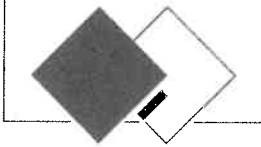
Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het saldo van baten en lasten getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn



beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Iona stichting per 31 december 2007 en van het saldo van baten en lasten over 2007 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Rotterdam, 8 februari 2008

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Schagen', written in a cursive style.

Schagen Lensen & Van Krieken Accountants
G. Schagen
Accountant-Administratieconsulent