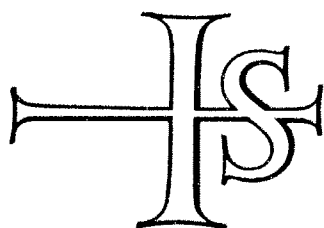


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**JAARREKENING 2008**

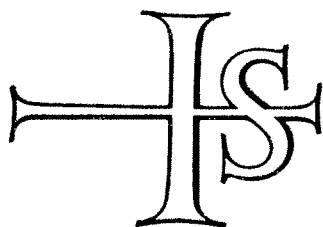


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**BALANS PER 31 DECEMBER 2008**

(in EUR)

	<u>31 december 2008</u>	<u>31 december 2007</u>
<b>ACTIVA</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
-Bedrijfsmiddelen bestemd voor de bedrijfsvoering	793	2.303
-Direct in gebruik voor de doelstelling	<u>3</u>	<u>3</u>
	796	2.306
<i>Financiële vaste activa</i>		
-Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	60.739	60.739
-Toekomstig bezit landbouwgronden	<u>1.800.000</u>	<u>1.200.000</u>
	1.860.739	1.260.739
<i>Beleggingen</i>	9.665.986	17.514.156
<i>Vorderingen</i>	765	5.665
<i>Liquide middelen</i>	<u>2.085.114</u>	<u>527.378</u>
	<u>13.613.400</u>	<u>19.310.244</u>
	=====	=====
<b>PASSIVA</b>		
<i>Eigen Vermogen</i>		
-Stamkapitaal	5.708.700	7.806.907
-Koersealisatiereserve	0	3.315.883
-Bestemmingsfondsen		
Werkfondsen	4.503.114	3.660.126
Endowmentfondsen	2.609.212	3.740.126
Ionafondsen	<u>45.000</u>	<u>198.968</u>
	<u>7.157.326</u>	7.599.220
	12.866.025	18.722.010
<i>Voorzieningen</i>	7.300	7.300
<i>Schulden</i>		
-Op lange termijn	72.605	72.605
-Op korte termijn	667.470	508.329
	<u>740.074</u>	<u>580.934</u>
	<u>13.613.400</u>	<u>19.310.244</u>
	=====	=====

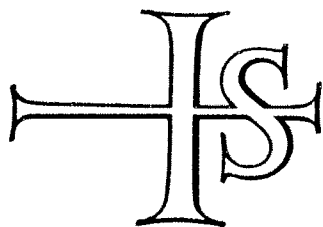


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in EUR)

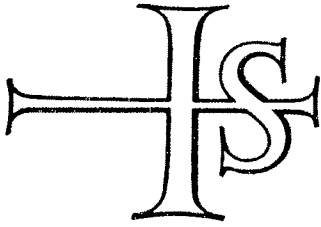
	<u>Werkelijk 2008</u>	<u>Begroot 2008</u>	<u>Werkelijk 2007</u>
<i>Baten</i>			
-Donaties, giften en schenkingen	1.613.202	500.000	1.397.413
-Nalatenschappen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>339.197</u>
	1.613.202	500.000	1.736.610
<i>Resultaat beleggingen</i>			
-Bank- en girosaldi	66.393	50.000	21.500
-Rente- en dividenden effecten	235.921	425.000	464.237
-Koersresultaten	-5.811.275	0	-744.510
-Koersegalisatieservemutatie	3.315.883	0	744.511
-Aandeel endowmentfondsen			
koersresultaat	811.521		
-Kosten vermogensbeheer	-77.755	-100.000	-105.421
-Rente lening u/g	3.886		
	-1.455.426	375.000	380.317
<i>Lasten</i>			
-Secretariaatskosten	306.533	265.000	258.144
	<u>-306.533</u>	<u>-265.000</u>	<u>-258.144</u>
<b>Beschikbaar</b>	<b>-148.757</b>	<b>610.000</b>	<b>1.858.783</b>
<i>Overige baten en lasten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-454</u>
<b>Totaal baten</b>	<b><u><u>-148.757</u></u></b>	<b><u><u>610.000</u></u></b>	<b><u><u>1.858.329</u></u></b>



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)**

	<u>Werkelijk 2008</u>	<u>Begroot 2008</u>	<u>Werkelijk 2007</u>
<i>Lasten</i>			
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
Verstrekke subsidies uit:			
-Werkfondsen	502.903	p.m.	453.841
-Endowmentfondsen	320.048	p.m.	386.544
-Ionafondsen	<u>411.867</u>	<u>177.000</u>	<u>457.592</u>
Totaal besteed	1.234.818	177.000	1.297.977
<i>Overige bestemmingen</i>			
Bestemd voor stamkapitaal			
-Uit nalatenschappen aan stamkapitaal	0	0	339.197
-Uit schenkingen aan stamkapitaal	8.755	0	10.275
-Correctie ivm herwaardering	0	0	0
<i>Bestemd voor fondsen</i>			
-Uit jaarinkomen aan fondsen	345.005	10.000	121.719
-Uitbetaald uit fondsen	<u>-1.234.818</u>	<u>-177.000</u>	<u>-1.297.977</u>
	-889.813	-167.000	-1.176.258
<i>Bestemming door schenker bestemd</i>			
-Uit schenking aan werkfondsen	1.255.796	600.000	1.215.539
-Uit schenking aan endowmentfondsen	0	0	42.478
-Uit schenking aan Ionafondsen	<u>348.649</u>	<u>0</u>	<u>129.121</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>1.958.205</u></b>	<b><u>610.000</u></b>	<b><u>1.858.329</u></b>
Saldo baten en lasten	<u>-2.106.962</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

## 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 2008 uitgevoerd door Sonja 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.

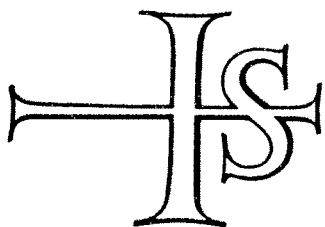
Minderheidsdeelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor lagere waarde.

#### **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.



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

### **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 stamkapitaal, 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 2008 tot en met 31 december 2008, 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.**

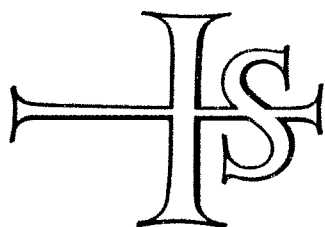
De directie van de Stichting werd in 2008 gevoerd door de heer J.I.M. Anderson.

### **1.8.**

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

Mr. M.W. ter Horst  
Mr. A.E. Roest Crollius  
Mevrouw Ir C.M.E. van Lookeren Campagne  
Drs J.H. Huisman  
Mevrouw Drs I.M.E. Chavannes-Fortuyn  
Drs M. Trouw

Voorzitter  
Vice-voorzitter  
Secretaris  
Penningmeester



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

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

TOELICHTING OP DE BALANS  
( in EUR) 2008 2007

**Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa bestemd voor de bedrijfsvoering

Pand Herengracht

Aanschafwaarde

49.916

49.916

Cumulatieve aanpassingen naar boekwaarde

-49.915

-49.915

Boekwaarde 1 januari

1

1

Aanpassing actuele waarde boekjaar

0

0

Boekwaarde 31 december

1

1

=====

=====

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 WOZ waarde is: € 825.000.

Inventaris

Aanschafwaarde

8.518

6.197

Cumulatieve afschrijvingen

-6.215

-3.956

Boekwaarde 1 januari

2.303

2.241

Investeringen boekjaar

0

2.321

Afschrijvingen boekjaar

-1.510

-2.259

Boekwaarde 31 december

793

2.303

=====

=====

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

0

0

Boekwaarde 1 januari

3

3

Afschrijvingen boekjaar

0

0

Boekwaarde 31 december

3

3

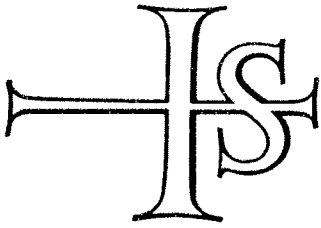
=====

=====

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.

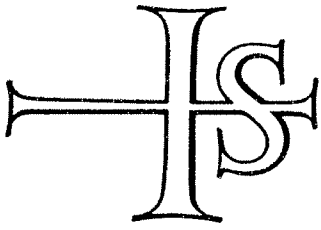
De WOZwaarde van het pand Wageningen is: € 697.000.



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

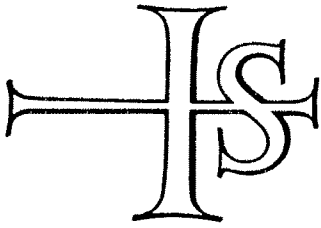
	31-12-08	31-12-07
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelnemingen		
Aanschafprijs	200.000	200.000
Afwaardering	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Boekwaarde	0	0
	=====	=====
<p>De Stichting heeft een minderheidsbelang in een Nederlandse vennootschap welke werkzaam is op het gebied van "eerlijk hout". De Stichting bezit 1,4% van het aandelenkapitaal</p>		
<p>Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling</p>		
Nominale waarde	536.544	463.441
Voorziening wegens oninbaarheid	<u>-475.805</u>	<u>-402.702</u>
Boekwaarde	60.739	60.739
	=====	=====
<p>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</p>		
Toekomstig bezit landbouwgronden		
Toekomstig bezit landbouwgronden	6.000.000	6.000.000
Lening o/g	<u>-4.200.000</u>	<u>-4.800.000</u>
	1.800.000	1.200.000
	=====	=====
<p>Over de lening wordt jaarlijks 4% rente berekend, welke ten laste komt van het fonds toekomstig bezit landbouwgronden.</p>		
<b>Beleggingen</b>		
Courante ter beurze genoteerde aandelen	9.615.581	17.467.724
Courante ter beurze genoteerde rentedragende waarden	50.405	46.432
Incourante aandelen en participaties	<u>0</u>	<u>0</u>
	9.665.986	17.514.156
	=====	=====
<b>Vorderingen</b>		
Af te wikkelen nalatenschappen en legaten	0	0
Dividendbelasting	765	5.432
Vooruitbetaalde bedragen	<u>0</u>	<u>233</u>
	765	5.665
	=====	=====
<b>Liquide middelen</b>		
Bankrekeningen, gelden onderweg en kas	2.085.114	527.378
	<b>2.085.114</b>	<b>527.378</b>
	=====	=====





iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

<b>Eigen vermogen</b>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Stamkapitaal</b>		
Beginsaldo	7.806.907	7.457.435
Toevoeging uit nalatenschappen	0	339.197
Toevoeging uit schenkingen	8.755	10.275
Correctie i.v.m herwaardering		
Saldo baten en lasten	<u>-2.106.962</u>	<u>0</u>
	<u>5.708.700</u>	<u>7.806.907</u>
	=====	=====
<b>Koersegalisatiereserve</b>		
Beginsaldo	3.315.883	4.060.392
Toevoeging boekjaar	<u>-3.315.883</u>	<u>-744.509</u>
Eindsaldo	<u>0</u>	<u>3.315.883</u>
	=====	=====
<b>Bestemmingsreserves</b>		
<b>Werkfondsen</b>		
Beginsaldo	3.660.126	2.775.173
Uitbetaald	-502.902	-453.841
Mutatie fondsen onderling	90.093	123.254
Toevoeging uit schenkingen	<u>1.255.797</u>	<u>1.215.540</u>
Toevoeging uit jaarinkomen	4.503.114	3.660.126
<b>Endowmentfondsen</b>		
Beginsaldo	3.740.126	4.171.366
Uitbetaald	-320.048	-386.544
Mutatie fondsen onderling	655	-87.174
Aandeel koersverlies	-811.521	
Toevoeging uit schenkingen	0	42.478
Toevoeging uit jaarinkomen	<u>0</u>	
	2.609.212	3.740.126
<b>Ionafondsen</b> (fondsen t.b.v. Iona-activiteiten door het bestuur bepaald)		
Beginsaldo	198.968	563.519
Uitbetaald	-411.867	-457.592
Mutatie fondsen onderling	-90.750	-36.080
Toevoeging uit schenkingen	3.644	129.121
Toevoeging uit jaarinkomen	<u>345.005</u>	
	<u>45.000</u>	
	<u>7.157.326</u>	<u>198.968</u>
	=====	=====
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud pand		
Beginsaldo boekjaar	7.300	53.522
Afname boekjaar	0	-46.222
Toevoeging		
Eindsaldo boekjaar	<u>7.300</u>	<u>7.300</u>
	=====	=====



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**Schulden**

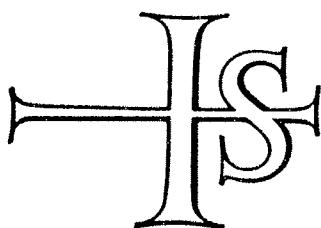
Op lange termijn  
Leningen o/g

<u>72.605</u>	<u>72.605</u>
72.605	72.605
=====	=====

Op korte termijn

Personeelslasten  
Administratie- en accountantslasten  
Afwikkeling nalatenschappen  
Subsidieverplichtingen  
Rekening Courant Banken  
Rentelasten  
Diversen

7.975	8.664
10.000	10.000
0	0
173.700	315.064
0	0
475.118	172.373
<u>677</u>	<u>2.228</u>
667.470	508.329
=====	=====

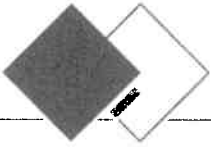


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN  
(in EUR)

	<u>werkelijk 2008</u>	<u>Begroot 2008</u>	<u>werkelijk 2007</u>
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>			
Donaties, giften en schenkingen			
Schenkingen t.b.v het stamkapitaal	8.755	0	10.275
Schenkingen t.b.v. jaarinkomen		0	
Schenkingen t.b.v. fondsen	<u>1.604.447</u>	<u>500.000</u>	<u>1.387.138</u>
	1.613.202	500.000	1.397.413
<b>Nalatenschappen</b>			
Nalatenschappen t.b.v. stamkapitaal	0	p.m.	339.197
Nalatenschappen t.b.v. fondsen	<u>0</u>	<u>p.m.</u>	<u>0</u>
	0	0	339.197
<b>Resultaat beleggingen</b>			
Bank- en girosaldi	66.393	50.000	21.500
Rente- en dividenden effecten	235.921	425.000	464.237
Rente lening u/g	3.886	0	0
Koersresultaten	-5.811.275	0	-744.510
Mutatie koerselegalisatiereserve	3.315.883	0	744.510
Aandeel endowmentfondsen			
koersverlies	811.521		
Kosten vermogensbeheer	<u>-77.755</u>	<u>-100.000</u>	<u>-105.421</u>
	<u>-1.455.426</u>	<u>375.000</u>	<u>380.316</u>
<b>Lasten</b>			
Secretariaatslasten			
Salarissen/sociale lasten	203.452	140.000	169.317
Pensioenlasten	1.570	1.500	1.407
Overige personeelskosten	801	3.000	868
Reis/verblijfskosten	3.702	1.500	1.626
Huisvestingskosten	18.536	29.000	21.428
Kantoorkosten	44.482	55.000	40.507
Rente o/g	0	0	0
Overige algemene kosten	<u>33.989</u>	<u>35.000</u>	<u>22.991</u>
	<u>306.533</u>	<u>265.000</u>	<u>258.144</u>
<b>Overige baten en lasten</b>			
Huur Wageningen	0	0	
Huur Ansen	0	0	-454
Huur Herengracht	<u>0</u>	<u>0</u>	<u></u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-454</u>

Schagen Lensen &  
Van Krieken Accountants



Goudsesingel 80  
3011 KD Rotterdam

Postbus 22243  
3003 GE Rotterdam

Tel. 010 - 4116402  
Fax 010 - 4129269

E-mail: rotterdam@slk.nl

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

Ref: 10144/2242/(B)-GS

Rotterdam, 6 februari 2009

Behandeld door: G. Schagen AA

## ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2008 van de Iona Stichting te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de staat van baten en lasten over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

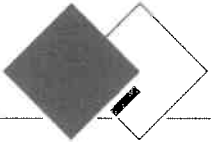
### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

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



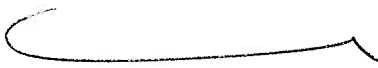
beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde 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 2008 en van het saldo van baten en lasten over 2008 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Rotterdam, 6 februari 2009

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