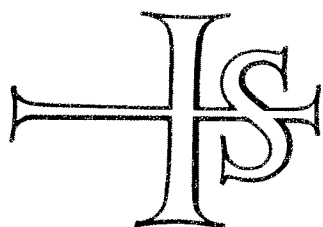


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**JAARREKENING 2009**

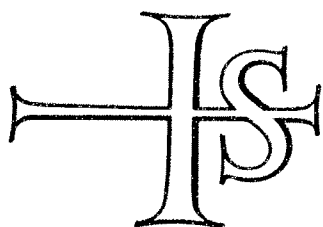


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**BALANS PER 31 DECEMBER 2009**

(in EUR)

	<u>31 december 2009</u>	<u>31 december 2008</u>
<b>ACTIVA</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
-Bedrijfsmiddelen bestemd voor de bedrijfsvoering	1	793
-Direct in gebruik voor de doelstelling	<u>3</u>	<u>3</u>
	4	796
<i>Financiële vaste activa</i>		
-Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling	60.739	60.739
-Toekomstig bezit landbouwgronden	<u>2.400.000</u>	<u>1.800.000</u>
	2.460.739	1.860.739
<i>Beleggingen</i>	9.617.744	9.665.986
<i>Vorderingen</i>	2.370	765
<i>Liquide middelen</i>	<u>3.284.103</u>	<u>2.085.114</u>
	<u>15.364.960</u>	<u>13.613.400</u>
	=====	=====
<b>PASSIVA</b>		
<i>Eigen Vermogen</i>		
-Stamkapitaal	5.900.341	5.708.700
-Koersegalisatiereserve	1.447.620	0
-Bestemmingsfondsen		
Werkfondsen	4.706.857	4.503.114
Endowmentfondsen	2.370.333	2.609.212
Ionafondsen	<u>55.000</u>	<u>45.000</u>
	7.132.190	7.157.326
<i>Voorzieningen</i>	0	7.300
<i>Schulden</i>		
-Op lange termijn	682.468	547.723
-Op korte termijn	<u>202.341</u>	<u>192.352</u>
	884.809	740.074
	<u>15.364.960</u>	<u>13.613.400</u>
	=====	=====

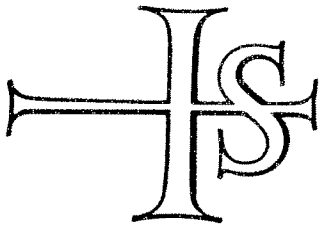


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

(in EUR)

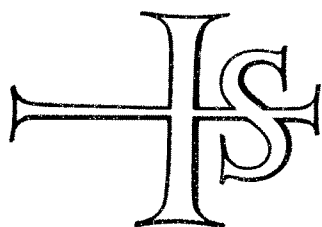
	<u>Werkelijk 2009</u>	<u>Begroot 2009</u>	<u>Werkelijk 2008</u>
<i>Baten</i>			
-Donaties, giften en schenkingen	1.219.769	500.000	1.613.202
-Nalatenschappen	<u>168.139</u>	<u>127.000</u>	<u>0</u>
	1.387.908	627.000	1.613.202
<i>Resultaat beleggingen</i>			
- Bank- en girosaldi	47.035	80.000	66.393
- Rente- en dividenden effecten	184.595	200.000	235.921
- Koersresultaten	1.983.866	0	-5.811.275
- Koersegalisatieservemutatie	-1.447.620	0	3.315.883
- Aandeel endowmentfondsen			
koersresultaat	0	0	811.521
- Kosten vermogensbeheer	-52.291	0	-77.755
- Rente lening u/g	<u>7.219</u>	<u>-70.000</u>	<u>3.886</u>
	722.804	210.000	-1.455.426
<i>Lasten</i>			
- Secretariatskosten	<u>325.186</u>	<u>300.600</u>	<u>306.533</u>
	<u>-325.186</u>	<u>-300.600</u>	<u>-306.533</u>
<b>Beschikbaar</b>	<b>1.785.526</b>	<b>536.400</b>	<b>-148.757</b>
<i>Overige baten en lasten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal baten</b>	<b><u><u>1.785.526</u></u></b>	<b><u><u>536.400</u></u></b>	<b><u><u>-148.757</u></u></b>



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

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

	<u>Werkelijk 2009</u>	<u>Begroot 2009</u>	<u>Werkelijk 2008</u>
<i>Lasten</i>			
<i>Besteed aan doelstelling</i>			
Verstreckte subsidies:			
- Uit werkfondsen	712.834	p.m.	502.903
- Uit endowmentfondsen	238.879	p.m.	320.048
- Uit Ionafondsen	<u>299.689</u>	<u>344.000</u>	<u>411.867</u>
Totaal besteed	1.251.402	344.000	1.234.818
<i>Overige bestemmingen</i>			
Bestemd voor stamkapitaal			
- Uit nalatenschappen aan stamkapitaal	168.139	0	0
- Uit schenkingen aan stamkapitaal	23.502	0	8.755
<i>Bestemd voor fondsen</i>			
- Uit jaarinkomen aan fondsen	397.621	10.000	345.005
- Uitbetaald uit fondsen	<u>-1.251.402</u>	<u>-344.000</u>	<u>-1.234.818</u>
	-853.781	-334.000	-889.813
<i>Bestemming door schenker bestemd</i>			
- Uit schenking aan werkfondsen	795.349	526.400	1.255.796
- Uit schenking aan endowmentfondsen	0		0
- Uit schenking aan Ionafondsen	<u>400.915</u>	<u>0</u>	<u>348.649</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>1.785.526</u></b>	<b><u>536.400</u></b>	<b><u>1.958.205</u></b>
Saldo baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.106.962</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, eurythmie, 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 2009 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.

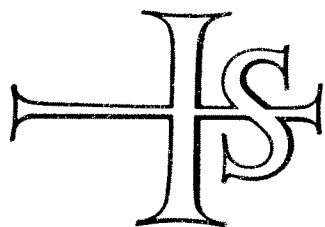
Minderheidsdeelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor lagere waarde.

#### **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 2009 tot en met 31 december 2009, 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 2009 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

Drs M. Trouw

Mevrouw Ir C.M.E. van Lookeren Campagne

Drs J.H. Huisman

Mevrouw Drs I.M.E. Chavannes-Fortuyn

M.S. Roest Crollius

H.R. van Aalderen

Mevr. S.A. Steenhuisen

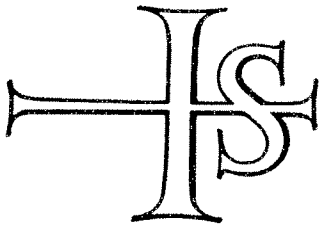
M.L.J. de Jong

Voorzitter

Vice-voorzitter

Secretaris

Penningmeester



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

TOELICHTING OP DE BALANS  
( in EUR) 2009 2008

**Materiële vaste activa**

*Materiële vaste activa bestemd voor de bedrijfsvoering*

Pand Herengracht

Aanschafwaarde	49.916	49.916
Cumulatieve aanpassingen sedert 1969	<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>1</u>	<u>1</u>
	=====	=====

Het pand Herengracht 276 te 1016 BX Amsterdam is aangeschaft op 30-12-1969 voor een bedrag van € 49.915,--.  
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: € 1.006.500.

*Inventaris*

Aanschafwaarde	8.518	8.518
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.725</u>	<u>-6.215</u>
Boekwaarde 1 januari	793	2.303
Investeringen boekjaar	0	0
Afschrijvingen boekjaar	<u>-793</u>	<u>-1.510</u>
Boekwaarde 31 december	<u>0</u>	<u>793</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*

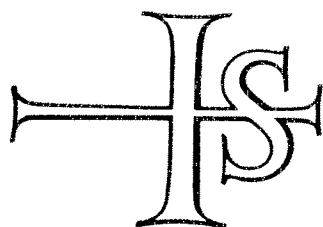
Pand Wageningen, Muziekinstrumenten en bibliotheek

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>3</u>	<u>3</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: € 775.000.



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

	31-12-09	31-12-08
<b>Financiële vaste activa</b>		
<i>Deelnemingen</i>		
Aanschafprijs	200.000	200.000
Afwaardering	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>

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

*Leningen en voorschotten verstrekt in het kader van de doelstelling*

Nominale waarde	574.584	536.544
Voorziening wegens oninbaarheid	<u>-513.845</u>	<u>-475.805</u>
Boekwaarde	<u>60.739</u>	<u>60.739</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>-3.600.000</u>	<u>-4.200.000</u>
	<u>2.400.000</u>	<u>1.800.000</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	9.569.216	9.615.581
Courante ter beurze genoteerde rentedragende waarden	<u>48.528</u>	<u>50.405</u>
	<u>9.617.744</u>	<u>9.665.986</u>

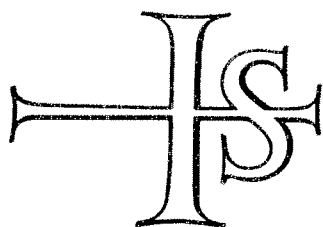
**Vorderingen**

Dividendbelasting	<u>2.370</u>	<u>765</u>
-------------------	--------------	------------

**Liquide middelen**

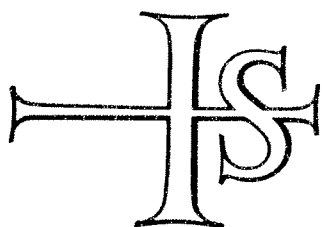
Bankrekeningen, gelden onderweg en kas	<u>3.284.103</u>	<u>2.085.114</u>
	<u><b>3.284.103</b></u>	<u><b>2.085.114</b></u>





iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

<b>Eigen vermogen</b>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<i>Stamkapitaal</i>		
Beginsaldo	5.708.700	7.806.907
Toevoeging uit nalatenschappen	168.139	0
Toevoeging uit schenkingen	23.502	8.755
Correctie i.v.m herwaardering		
Saldo baten en lasten	<u>0</u>	<u>-2.106.962</u>
	<u>5.900.341</u>	<u>5.708.700</u>
<i>Koersegalisatiereserve</i>		
Beginsaldo	0	3.315.883
Toevoeging boekjaar	<u>1.447.620</u>	<u>-3.315.883</u>
Eindsaldo	<u>1.447.620</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserves</i>		
<i>Werkfondsen</i>		
Beginsaldo	4.503.114	3.660.126
Uitbetaald	-712.835	-502.902
Mutatie fondsen onderling	121.229	90.093
Toevoeging uit schenkingen	<u>795.349</u>	<u>1.255.797</u>
Toevoeging uit jaarinkomen	4.706.857	4.503.114
<i>Endowmentfondsen</i>		
Beginsaldo	2.609.212	3.740.126
Uitbetaald	-238.879	-320.048
Mutatie fondsen onderling	0	655
Aandeel koersverlies	<u>0</u>	<u>-811.521</u>
	2.370.333	2.609.212
<i>Ionafondsen</i> (fondsen t.b.v. Iona-activiteiten door het bestuur bepaald)		
Beginsaldo	45.000	198.968
Uitbetaald	-299.689	-411.867
Mutatie fondsen onderling	-121.229	-90.750
Toevoeging uit schenkingen	33.297	3.644
Toevoeging uit jaarinkomen	<u>397.621</u>	<u>345.005</u>
	<u>55.000</u>	<u>45.000</u>
	<u>7.132.191</u>	<u>7.157.326</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud pand		
Beginsaldo boekjaar	7.300	7.300
Afname boekjaar	-7.300	0
Toevoeging		
Eindsaldo boekjaar	<u>0</u>	<u>7.300</u>



iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

**Schulden**

*Op lange termijn*

Leningen o/g

72.605

72.605

Rentelasten

609.863

475.118

682.468

547.723

*Op korte termijn*

Personeelslasten

8.470

7.975

Administratie- en accountantslasten

10.000

10.000

Subsidieverplichtingen

161.791

173.700

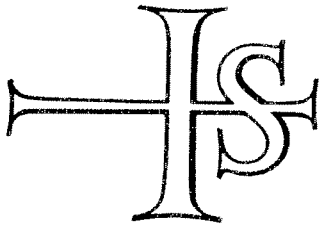
Diversen

22.080

677

202.341

192.352

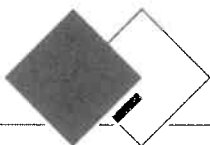


iona stichting *berengracht 276-1016 BX amsterdam*

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

	<u>werkelijk 2009</u>	<u>Begroot 2009</u>	<u>werkelijk 2008</u>
<b>Baten uit eigen fondsenwerving</b>			
<i>Donaties, giften en schenkingen</i>			
Schenkingen t.b.v het stamkapitaal	23.502	0	8.755
Schenkingen t.b.v. jaarinkomen	0	0	0
Schenkingen t.b.v. fondsen	<u>1.196.267</u>	<u>500.000</u>	<u>1.604.447</u>
	1.219.769	500.000	1.613.202
<i>Nalatenschappen</i>			
Nalatenschappen t.b.v. stamkapitaal	168.139	p.m.	0
Nalatenschappen t.b.v. fondsen	<u>0</u>	<u>p.m.</u>	<u>0</u>
	168.139	0	0
<b>Resultaat beleggingen</b>			
Bank- en girosaldi	47.035	50.000	66.393
Rente- en dividenden effecten	184.595	425.000	235.921
Rente lening u/g	7.219	0	3.886
Koersresultaten	1.983.866	0	-5.811.275
Mutatie koersegalisatiereserve	-1.447.620	0	3.315.883
Aandeel endowmentfondsen			
koersverlies	0	0	811.521
Kosten vermogensbeheer	<u>-52.291</u>	<u>-100.000</u>	<u>-77.755</u>
	<u>722.804</u>	<u>375.000</u>	<u>-1.455.426</u>
<b>Lasten</b>			
<i>Secretariaatslasten</i>			
Salarissen/sociale lasten	222.649	140.000	203.452
Pensioenlasten	1.839	1.500	1.570
Overige personeelskosten	1.032	3.000	801
Reis/verblijfskosten	1.556	1.500	3.702
Huisvestingskosten	17.885	29.000	18.536
Kantoorkosten	49.385	55.000	44.482
Rente o/g	0	0	0
Overige algemene kosten	<u>30.840</u>	<u>35.000</u>	<u>33.989</u>
	<u>325.186</u>	<u>265.000</u>	<u>306.533</u>

Schagen Lensen &  
Van Krieken Accountants



Goudsesingel 80  
3011 KD Rotterdam

Postbus 22243  
3003 DE Rotterdam

Tel. 010 - 4116402  
Fax 010 - 4128269

E-mail: rotterdam@slk.nl

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

Ref: 10144/1867/(B)-GS

Rotterdam, 5 februari 2010

Behandeld door: G. Schagen AA

## ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de jaarrekening 2009 van de Iona Stichting te Amsterdam bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

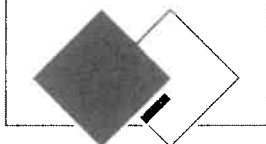
### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

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 2009 en van het saldo van baten en lasten over 2009 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Rotterdam, 5 februari 2010

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