

Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965



**Rapport inzake de
jaarrekening 2016**

**Stichting St. Joannes de
Deo
Beek**

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	4
Staat van baten en lasten over 2016	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	11

Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 36 50 965

Aan het bestuur van
Stichting St. Joannes de Deo
Nieuwe Holleweg 12
6573DX Beek

vwgnij|hof
accountants en belastingadviseurs

Nijmegen 24 april 2017

Ref: 9680701

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 van Stichting St. Joannes de Deo te Beek.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting St. Joannes de Deo te Beek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting St. Joannes de Deo.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Activiteiten

Stichting St. Joannes de Deo is op 19 oktober 1979 bij notariële akte opgericht.

Het doel van de stichting is het ondersteunen van niet uit de WLZ of andere overheidsmiddelen danwel eigen bijdragen van cliënten/bewoners bekostigde activiteiten van Stichting Kalaroma, gevestigd te Nijmegen. Tevens het bevorderen van, de instandhouding van en het optreden als bestuur van de Prof. Joop Michels Leerstoel, een en ander in nauwe samenwerking met de Radboud Universiteit te Nijmegen, danwel een andere Nederlandse Universiteit. De statuten zijn in 2009 aangepast aan de hiervoor beschreven doelstelling.

De stichting beoogt niet het maken van winst. Medio 2008 is de stichting door de belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Bestuur

Gedurende het verslagjaar is het bestuur van de stichting gevoerd door:

- W.J. de Cloe, voorzitter;
- A.A.M. Kerckhoffs, secretaris/penningmeester;
- mevrouw M.B.J. Thijssen;
- M.W.G. Nijhuis-van der Sanden;
- H.M.J. Jeukens;
- E.J.J. Fransen;
- A. Klomp (tot december 2016);
- mevrouw S. Orlova (vanaf december 2016).

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWGNijhof accountants en belastingadviseurs B.V.

w.g. W. van der Rijt RA

Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

		31 december 2016	31 december 2015
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>			
Te ontvangen rente	1	5.900	5.800
<i>Liquide middelen</i>	2	798.843	833.155
Totaal activazijde		<u>804.743</u>	<u>838.955</u>
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
Kapitaal	3	227.964	208.744
VOORZIENINGEN			
Voorziening Joop Michelsleerstoel	4	575.000	575.000
Voorziening leefomgeving	5	<u>-</u>	<u>40.000</u>
		575.000	615.000
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige schulden en overlopende passiva	6	1.779	15.211
Totaal passivazijde		<u>804.743</u>	<u>838.955</u>

Staat van baten en lasten over 2016

		2016	2015
		€	€
Rente banken		7.077	8.592
Overige opbrengsten	7	<u>13.335</u>	<u>23.629</u>
Brutomarge		20.412	32.221
Lasten			
Kosten Leerstoel		-	575.000
Algemene kosten	8	<u>1.192</u>	<u>1.186</u>
Som der bedrijfslasten		<u>1.192</u>	<u>576.186</u>
Netto resultaat		<u><u>19.220</u></u>	<u><u>-543.965</u></u>
Resultaatbestemming			
Kapitaal		<u><u>19.220</u></u>	<u><u>-543.965</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting St. Joannes de Deo is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Holleweg 12, 6573DX te Beek, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41223128.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vaste activa

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid. De voorziening is bepaald middels een individuele beoordeling van de vorderingen per balansdatum.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid. De voorziening is bepaald middels een individuele beoordeling van de vorderingen per balansdatum.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben, ongeacht het tijdstip waarop zij tot ontvangsten c.q. uitgaven hebben geleid.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij per balansdatum in transacties met derden als gerealiseerd

zijn te beschouwen.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

VASTE ACTIVA

	2016	2015
	€	€
Belegging Stichting Schild Duitsland Dresden-Frauenkirche Vastgoed		
Stand per 1 januari		
Saldo hoofdsom	100.000	100.000
Afwaardering	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	100.000	100.000
Afwaardering	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Dit betreft een belegging in obligaties uitgegeven door deze stichting. Wegens de onzekerheid van terugbetaling is de belegging geheel voorzien.

VLOTTENDE ACTIVA

2 Liquide middelen

Rabobank rekening courant	14.284	55.573
Rabobank bedrijfssparen	<u>784.559</u>	<u>777.582</u>
	<u>798.843</u>	<u>833.155</u>

PASSIVA

	2016	2015
	€	€
3 Kapitaal		
Stand per 1 januari	208.744	752.709
Uit resultaatverdeling	19.220	-543.965
Stand per 31 december	<u>227.964</u>	<u>208.744</u>

VOORZIENINGEN

	2016	2015
	€	€
Voorziening Joop Michelsleerstoel		
Stand per 1 januari	575.000	29.683
Dotatie ten laste van resultaat	-	575.000
Bestede kosten	-	-12.489
	<u>575.000</u>	<u>592.194</u>
Afname ten gunste van resultaat	-	-17.194
Stand per 31 december	<u>575.000</u>	<u>575.000</u>

De stichting heeft toegezegd vanaf 1 december 2007 ten behoeve van de Joop Michelsleerstoel een bijdrage te leveren voor een periode van 5 jaren voor de kosten van detachering van een hoogleraar voor 0,2 dagtaak. De kosten hiervan zijn opgenomen in de voorziening. In 2012 is toegezegd de detachering te verlengen tot 30 juni 2015. De kosten hiervan zijn in een aanvullende voorziening opgenomen. Eind juni 2015 is de lopende toezegging afgelopen. Het restant van de voorziening van € 17.194 is afgeboekt.

In juli 2015 heeft de stichting een nieuwe toezegging gedaan om gedurende 5 jaar de bezetting van de leerstoel te financieren op basis van 2 dagen per week op het niveau van schaal 16. Hiervoor is een voorziening van € 575.000 opgenomen. De kosten zijn vooralsnog geschat omdat de exacte bedragen nog niet bekend zijn.

De leerstoel is in 2016 nog niet ingevuld zodat in 2016 geen kosten ten laste van de voorziening kwamen.

	2016	2015
	€	€
Voorziening leefomgeving		
Stand per 1 januari	40.000	40.000
Bestede kosten	-33.197	-
	6.803	40.000
Afname ten gunste van resultaat	-6.803	-
Stand per 31 december	-	40.000

In 2011 is een voorziening gevormd van € 40.000 voor bijdragen aan de verbetering van de leefomgeving van de bewoners van Stichting Kalorama. Deze voorziening is in 2016 grotendeels aangewend t.b.v. een toezegging inzake de verbetering van het leefklimaat van de huiskamers. Het restant van de voorziening is ultimo 2016 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

KORTLOPENDE SCHULDEN

6 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.029	1.006
Reservering project Fysio	750	750
Legaat Wijshijer (nog te besteden)	-	6.755
Legaat Wijshijer (toegezegde subsidie)	-	6.700
	1.779	15.211

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7 Overige opbrengsten		
Huuropbrengst LCD-schermen	5.811	6.435
Opbrengst uit belegging	721	-
Vrijval voorziening leefomgeving	6.803	-
Vrijval voorziening Joop Michelsleerstoel	<u>-</u>	<u>17.194</u>
	<u>13.335</u>	<u>23.629</u>
8 Algemene kosten		
Accountantskosten	1.027	1.005
Bankkosten	<u>165</u>	<u>181</u>
	<u>1.192</u>	<u>1.186</u>