

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

**vwgnij|hof**  
accountants en belastingadviseurs

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2017**

**Stichting St. Joannes de  
Deo  
Beek**

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
<b>JAARREKENING</b>	
Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten over 2017	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	9

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, 31 mei 2018

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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.

E-mail: [info.nijmegen@vwgnijhof.nl](mailto:info.nijmegen@vwgnijhof.nl) | HR 09187121 | Beconnummer 126135

Op al onze diensten zijn de Algemene Voorwaarden zoals opgesteld door het SRA van toepassing. Deze zijn op te vragen via onze website [www.vwgnijhof.nl](http://www.vwgnijhof.nl)  
Via SRA International lid van INAA GROUP (international network of accountants and auditors)

## Algemeen

### *Activiteiten*

Stichting St. Joannes de Deo is op 19 oktober 1979 bij notariële akte opgericht. Zij is formeel gevestigd in de Gemeente Berg en Dal en feitelijk in Beek.

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, gezeteld 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.

In 2017 is de naam van de Prof. Joop Michels Leerstoel uit de statutaire doelstelling gehaald en is die doelstelling gewijzigd in:

- het ondersteunen van niet door zorgverzekeraars of overheidsmiddelen danwel uit eigen bijdragen van cliënten/bewoners bekostigde activiteiten van Stichting Kalaroma, gezeteld te Nijmegen;
- het bevorderen van de instandhouding van en waar nodig optreden als bestuur van een bij de doelstelling van de Stichting Kalorama aansluitende leerstoel bij de Radboud Universtiteit te Nijmegen of enige andere Nederlandse universiteit.

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:

- dhr. W.J. de Cloe, voorzitter;
- dhr. A.A.M. Kerckhoffs, secretaris/penningmeester;
- mw. M.B.J. Thijssen;
- mw. M.W.G. Nijhuis-van der Sanden;
- dhr. H.M.J. Jeukens;
- dhr. E.J.J. Fransen;
- mw. S.V. Orlova;

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

VWGNijhof accountants en belastingadviseurs B.V.

w.g. M.P.J. Reijnen AA

Balans per 31 december 2017

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Te ontvangen rente	<i>1</i>	1.000	5.900
<i>Liquide middelen</i>	<i>2</i>	856.948	798.843
Totaal activazijde		<u>857.948</u>	<u>804.743</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>			
Kapitaal	<i>3</i>	149.148	227.964
<b>VOORZIENINGEN</b>			
Voorziening leerstoel	<i>4</i>	707.000	575.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Overige schulden en overlopende passiva	<i>5</i>	1.800	1.779
Totaal passivazijde		<u>857.948</u>	<u>804.743</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
<b>Rente banken</b>		-1.931	7.077
Overige opbrengsten	6	<u>5.812</u>	<u>13.335</u>
<b>Brutomarge</b>		3.881	20.412
<b>Lasten</b>			
Kosten Leerstoel	7	132.000	-
Algemene kosten	8	<u>1.697</u>	<u>1.192</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>133.697</u>	<u>1.192</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-129.816	19.220
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	9	<u>51.000</u>	<u>-</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><u>-78.816</u></u>	<u><u>19.220</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Kapitaal		<u><u>-78.816</u></u>	<u><u>19.220</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.

### **Grondslagen**

#### *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*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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*

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 2017

### VASTE ACTIVA

#### 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>
Mutaties		
Terugneming waardeverminderingen	51.000	-
Uitkering in boekjaar	<u>-51.000</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Saldo hoofdsom	-	100.000
Afwaardering	<u>-</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.

In 2017 is een slotuitkering van € 51.000 ontvangen.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 2 Liquide middelen

Rabobank rekening courant	69.420	14.284
Rabobank bedrijfssparen	<u>787.528</u>	<u>784.559</u>
	<u>856.948</u>	<u>798.843</u>



## PASSIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>3 Kapitaal</b>		
Stand per 1 januari	227.964	208.744
Uit resultaatverdeling	<u>-78.816</u>	<u>19.220</u>
Stand per 31 december	<u><u>149.148</u></u>	<u><u>227.964</u></u>

## VOORZIENINGEN

### Voorziening leerstoel

Stand per 1 januari	575.000	575.000
Dotatie ten laste van resultaat	<u>132.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>707.000</u></u>	<u><u>575.000</u></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.

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 2017 nog niet ingevuld zodat in 2017 geen kosten ten laste van de voorziening kwamen. Wel heeft het bestuur besloten de doelstelling van de leerstoel uit te breiden en daarvoor de statuten aangepast. Met de Radboud Universiteit zijn gespreken gevoerd om de leerstoel aan de faculteit Sociale Wetenschappen in te stellen. Voor een termijn van 5 jaar wordt nu een besteding van € 707.000 voorzien.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

### 5 Overige schulden en overlopende passiva

Accountantskosten	1.050	1.029
Reservering project Fysio	<u>750</u>	<u>750</u>
	<u><u>1.800</u></u>	<u><u>1.779</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>6 Overige opbrengsten</b>		
Huuropbrengst LCD-schermen	5.812	5.811
Opbrengst uit belegging	-	721
Vrijval voorziening leefomgeving	-	6.803
	<u>5.812</u>	<u>13.335</u>
<b>7 Kosten Leerstoel</b>		
Kosten leerstoel	<u>132.000</u>	<u>-</u>
<b>8 Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.049	1.027
Notariskosten	479	-
Bankkosten	169	165
	<u>1.697</u>	<u>1.192</u>
<b>9 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Opbrengst Obligaties	<u>51.000</u>	<u>-</u>