

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

JAARREKENING 2017

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema
Coehoorsingel 14
9711 BS Groningen
050-3123569

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel Groningen: 41012439

Inhoudsopgave

	pagina
Algemeen	3
Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten over 2017	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
Toelichting op de staat van baten en lasten 2017	9

Algemeen

De Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema is opgericht in 1992.

De stichting heeft als doel:

- het bevorderen van de belangstelling voor historische kerkgebouwen in de provincie Groningen en de instandhouding daarvan in de ruimste zin.

De stichting tracht haar doel ondermeer te verwezenlijken door het verlenen van bijdragen aan de te Groningen gevestigde stichting: Stichting Oude Groninger Kerken.

Het vermogen mag niet gebruikt worden voor het verlenen van bijdragen.

Het vermogen wordt nominaal in stand gehouden, waarbij een teruggang van dit vermogen wordt tegengegaan door het vermogen jaarlijks met de inflatie te corrigeren.

Beleggingen

Het vermogen van de stichting is ondergebracht in de gezamenlijke effectenportefeuille bij de SOGK. Deze effectenportefeuille wordt door de ING Private Banking beheerd onder toezicht van de beleggingscommissie van de SOGK.

Toerekening van het beleggingsresultaat aan de verschillende stichtingen gebeurt naar rato van de inbrengwaarde van de betreffende portefeuilles.

Doelstelling

Het beleggingsbeleid van de SOGK is erop gericht om de volgende doelstellingen te realiseren:

De instandhouding van de waarde van de afzonderlijke vermogens van de stichtingen conform de richtlijnen van deze fondsen dan wel hun oprichters.

Voldoen aan de voorwaarden van het CBF-keurmerk.

Inhoud geven aan een maatschappelijk verantwoord beleggingsbeleid waarbij bewust rekening wordt gehouden met financiële, sociale, governance en milieuoverwegingen. Met name worden uitgesloten beleggingen in de porno- en wapenindustrie alsmede industrieën die gebruik maken van kinderarbeid.

Rapportage

De vermogensbeheerder rapporteert op kwartaalbasis aan de beleggingscommissie. Driemaal per jaar, in februari, mei en oktober licht de beheerder de "performance" van de portefeuille mondeling toe in het licht van de ontwikkelingen op de financiële markten.

De performance van de obligaties wordt vergeleken met de performance van de Barclays Euro Government Bond Index. De aandelen-performance wordt vergeleken met de Eurostoxx 50-ontwikkeling.

Gezien de verschillen tussen onze portefeuille en de samenstelling van de benchmarks, wordt hiermee niet de performance van de vermogensbeheerder getoetst, maar de beleidskeuzes die door de beleggingscommissie zijn voorgesteld.

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

BALANS

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Kunstvoorwerpen</i>	p.m.	p.m.
Financiële vaste activa		
<i>Beleggingen</i>		
- Aandelen	2.301.031	2.291.233
- Obligaties	<u>2.945.537</u>	<u>2.725.091</u>
	5.246.568	5.016.324
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	39.002	44.019
R.c. S.O.G.K.	<u>1.593</u>	<u>1.255</u>
	40.595	45.274
<i>Liquide middelen</i>	160.247	330.665
	<u>5.447.410</u>	<u>5.392.263</u>
 PASSIVA		
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	4.996.618	4.845.514
- Mutatie boekjaar	<u>85.144</u>	<u>151.104</u>
	5.081.762	4.996.618
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>331.820</u>	<u>391.682</u>
	5.413.582	5.388.300
Kortlopende schulden		
Crediteuren	4.216	3.963
R.c. Samenwerkende fondsen	<u>29.612</u>	<u>0</u>
	33.828	3.963
	<u>5.447.410</u>	<u>5.392.263</u>

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BATEN		
Rente obligaties	66.018	66.967
Dividenden	64.416	67.309
Rente bank	427	1.537
Koersverschillen aandelen	88.611	168.292
Koersverschillen obligaties	<u>-17.522</u>	<u>91.086</u>
	201.950	395.191
LASTEN		
<i>Kosten beleggingen</i>	16.668	15.496
<i>Besteed aan de doelstellingen</i>		
Bijdrage S.O.G.K.	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	160.000	160.000
Saldo van baten en lasten	<u>25.282</u>	<u>219.695</u>

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening van de Stichting is opgemaakt conform de Richtlijn Verslaggeving 650 Fondsenwervende Instellingen en de Richtlijnen van het CBF.

Deze jaarcijfers worden geconsolideerd in de jaarrekening van de Stichting Oude Groninger Kerken.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs.

Alle bedragen zijn in euro's nauwkeurig.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Waarderingsgrondslagen balans

Voor zover niet nader toegelicht, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale bedragen.

Indexering

Het indexeringspercentage voor de berekening van het in stand te houden vermogen is overeenkomstig het gemiddelde inflatiepercentage uit de rapportage van ING Private Banking.

Vaste activa

Kunstwerken

De stichting heeft een aantal kunstwerken in haar bezit. Deze zijn ondergebracht bij de Gerrit van Houten Stichting op basis van een bruikleenovereenkomst.

Aan deze kunstwerken wordt geen waarde in het economisch verkeer toegekend.

Beleggingen

Aandelen en obligaties zijn gewaardeerd tegen marktwaarde gebaseerd op de beurskoers per balansdatum. Er wordt uitsluitend belegd in ter beurze genoteerde aandelen.

Vlottende activa

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde, verminderd met de eventuele oninbare bedragen. De vorderingen hebben een looptijd van ten hoogste een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan 1 jaar.

Er zijn geen schulden bij banken mogelijk.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserve als bron van inkomsten

Het gehele vrij besteedbare vermogen wordt beschouwd als Reserve als bron van inkomsten.

Het grootste deel van dit vermogen is belegd.

Deze beleggingen worden duurzaam aangehouden teneinde hieruit structureel inkomsten te verwerven ten behoeve van de doelstelling van de stichting.

Reserve waardeverschillen effecten

Deze reserve bestaat uit het positieve verschil in waarde tussen de aanschafwaarde en de waarde ultimo verslagjaar van de aandelen die als belegging worden aangehouden. De reserve wordt opgevoerd indien deze waarde hoger is dan de aanschafwaarde van het totaal.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste een jaar en worden voor zover niet anders vermeld gewaardeerde tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling**Baten**

Baten worden verantwoord in het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor giften betekent dit dat ze in aanmerking worden genomen in het jaar waarin ze worden ontvangen, dan wel als aard en omvang duidelijk zijn.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Belastingen

De stichting is over het boekjaar niet belastingplichtig in het kader van de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>		
Stand 1 januari boekjaar	4.996.618	4.845.514
<i>Mutatie boekjaar</i>		
Saldo van baten en lasten boekjaar	25.282	219.695
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	<u>59.862</u>	<u>-68.591</u>
	85.144	151.104
Stand 31 december boekjaar	<u>5.081.762</u>	<u>4.996.618</u>
 <i>Reserve waardeverschillen</i>		
Stand 1 januari boekjaar	391.682	323.091
Af/bij mutatie boekjaar	<u>-59.862</u>	<u>68.591</u>
Stand 31 december boekjaar	<u>331.820</u>	<u>391.682</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Ontwikkeling Reserve als bron van inkomsten

In stand te houden vermogenssaldo 1 januari 2017	4.869.778
Inflatiecorrectie 2017 1,4 %	<u>68.177</u>
In stand te houden vermogenssaldo 31 december 2017	<u>4.937.955</u>

	Besteedbaar vermogen	Reserve waarde- verschillen	Totaal
31 december 2016	<u>4.996.618</u>	<u>391.682</u>	<u>5.388.300</u>
31 december 2017	<u>5.081.762</u>	<u>331.820</u>	<u>5.413.582</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

Uitvoeringskosten eigen organisatie

Beheer en administratie

De werkzaamheden ten behoeve van de Stichting worden uitgevoerd door de S.O.G.K. en in die jaarrekening verantwoord.

Bezoldiging bestuursleden

Bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden.

Bezoldiging personeel en directie

De Stichting heeft geen personeel in dienst.