

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

JAARREKENING 2018

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 2018	4
Staat van baten en lasten over 2018	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	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.

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

BALANS

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Kunstvoorwerpen</i>	p.m.	p.m.
Financiële vaste activa		
<i>Beleggingen</i>		
- Aandelen	2.026.192	2.301.031
- Obligaties	<u>2.877.975</u>	<u>2.945.537</u>
	4.904.167	5.246.568
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	27.563	39.002
R.c. S.O.G.K.	<u>1.593</u>	<u>1.593</u>
	29.156	40.595
<i>Liquide middelen</i>	90.837	160.247
	<u>5.024.160</u>	<u>5.447.410</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	5.081.762	4.996.618
- Mutatie boekjaar	<u>-289.804</u>	<u>85.144</u>
	4.791.958	5.081.762
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>131.364</u>	<u>331.820</u>
	4.923.322	5.413.582
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.984	4.216
R.c. Samenwerkende fondsen	<u>96.854</u>	<u>29.612</u>
	100.838	33.828
	<u>5.024.160</u>	<u>5.447.410</u>

Stichting Fonds Willemsen-Ritzema van Ikema

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BATEN		
Rente obligaties	57.522	66.018
Dividenden	68.807	64.416
Rente bank	63	427
Koersverschillen aandelen	-128.561	88.611
Koersverschillen obligaties	<u>-111.946</u>	<u>-17.522</u>
	-114.115	201.950
LASTEN		
<i>Kosten beleggingen</i>	16.145	16.668
<i>Besteed aan de doelstellingen</i>		
Bijdrage S.O.G.K.	<u>360.000</u>	<u>160.000</u>
	360.000	160.000
Saldo van baten en lasten	<u>-490.260</u>	<u>25.282</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 vervaardigingsprijs. 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 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Reserves en fondsen		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>		
Stand 1 januari boekjaar	5.081.762	4.996.618
<i>Mutatie boekjaar</i>		
Saldo van baten en lasten boekjaar	-490.260	25.282
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	<u>200.456</u>	<u>59.862</u>
	-289.804	85.144
Stand 31 december boekjaar	<u>4.791.958</u>	<u>5.081.762</u>
 <i>Reserve waardeverschillen</i>		
Stand 1 januari boekjaar	331.820	391.682
Af/bij mutatie boekjaar	<u>-200.456</u>	<u>-59.862</u>
Stand 31 december boekjaar	<u>131.364</u>	<u>331.820</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 2018	4.937.955
Inflatiecorrectie 2018 1,4 %	<u>69.131</u>
In stand te houden vermogenssaldo 31 december 2018	<u>5.007.086</u>

	Besteedbaar vermogen	Reserve waarde- verschillen	Totaal
31 december 2017	<u>5.081.762</u>	<u>331.820</u>	<u>5.413.582</u>
31 december 2018	<u>4.791.958</u>	<u>131.364</u>	<u>4.923.322</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.