

**Dr. P.H. Wijkfonds**

**JAARREKENING 2018**

Stichting Dr. P,H, Wijkfonds  
Coehoornsingel 14  
9711 BS Groningen  
050-3123569

Inschrijfnummer Kamer van Koophandel Groningen: 02075651

## **Dr. P.H. Wijkfonds**

### **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
Besteding beschikbare middelen	9

## **Dr. P.H. Wijkfonds**

### **Algemeen**

Het Dr. P.H. Wijkfonds is in 2001 opgericht.

De stichting heeft als doel: het behouden en kwalitatief herstellen van de kerkhoven in het bezit van de stichting: Stichting Oude Groninger Kerken (SOGK), bij voorkeur bij de romaanse en romaansgotische kerken.

De stichting probeert haar doel ondermeer te verwezenlijken door het in stand houden van een vermogen, uit welk vermogen uitkeringen kunnen worden gedaan aan de SOGK.

Het vermogen dient nominaal in stand te worden gehouden, waarbij een teruggang van dit vermogen wordt tegengegaan door het vermogen jaarlijks met de inflatie te corrigeren. Jaarlijks wordt na afloop van het boekjaar bepaald, waaraan de beschikbare middelen worden besteed.

### **Beleggingen**

Het vermogen van de stichting is ondergebracht in de gezamenlijke effectenportefeuille bij de SOGK. Deze effectenportefeuille wordt door 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.

## Dr. P.H. Wijkfonds

### BALANS

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Financiële vaste activa</b>		
<i>Beleggingen</i>		
Aandelen	233.866	249.972
Obligaties	<u>332.180</u>	<u>319.988</u>
	566.046	569.960
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Obligatierente/rente/dividendbelasting	<u>3.181</u>	<u>4.237</u>
	3.181	4.237
<i>Liquide middelen</i>	<u>10.485</u>	<u>17.408</u>
	<u><b>579.712</b></u>	<u><b>591.605</b></u>
	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
<i>Reserve als bron van inkomsten</i>	472.452	475.248
- Mutatie boekjaar	<u>-17.682</u>	<u>-2.796</u>
	454.770	472.452
<i>Reserve waardeverschillen</i>	<u>15.162</u>	<u>36.047</u>
	469.932	508.499
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	460	458
R.c. Stichting Oude Groninger Kerken	<u>109.320</u>	<u>82.648</u>
	<u>109.780</u>	<u>83.106</u>
	<u><b>579.712</b></u>	<u><b>591.605</b></u>

## Dr. P.H. Wijkfonds

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>BATEN</b>		
<b>Baten uit beleggingen</b>		
Rente op banktegoeden	7	46
Obligatierente	6.639	7.172
Koersverschillen aandelen	-14.839	9.626
Koersverschillen obligaties	-12.921	-1.903
Nagekomen	0	0
Dividend	<u>7.942</u>	<u>6.998</u>
	-13.172	21.939
<b>LASTEN</b>		
Bijdrage SOGK	23.532	29.427
Kosten beleggingen	<u>1.863</u>	<u>1.811</u>
	<u>25.395</u>	<u>31.238</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>-38.567</u></u>	<u><u>-9.299</u></u>

## **Dr. P.H. Wijkfonds**

### **Waarderingsgrondslagen**

#### **Algemeen**

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

De 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.

#### **Beleggingen**

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

#### **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 gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Dr. P.H. Wijkfonds**

### **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.

## Dr. P.H. Wijkfonds

### Toelichting op de balans

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
<b>Reserves en fondsen</b>		
<b>Reserve als bron van inkomsten</b>		
Stand 1 januari boekjaar	472.452	475.248
Mutatie boekjaar		
Saldo van baten en lasten boekjaar	-38.567	-9.299
Mutatie reserve waardeverschillen boekjaar	<u>20.885</u>	<u>6.503</u>
	<u>-17.682</u>	<u>-2.796</u>
<b>Stand 31 december boekjaar</b>	<b><u>454.770</u></b>	<b><u>472.452</u></b>
<b>Reserve waardeverschillen</b>		
Stand 1 januari boekjaar	36.047	42.550
Af/bij mutatie boekjaar	<u>-20.885</u>	<u>-6.503</u>
<b>Stand 31 december boekjaar</b>	<b><u>15.162</u></b>	<b><u>36.047</u></b>
<b>In stand te houden vermogen</b>		
	Werkelijk	In stand te houden
1 januari boekjaar	508.499	448.920
Bij: giften boekjaar		<u>0</u>
31 december boekjaar		448.920
Inflatiecorrectie 2018 1,4 %		6.285
		<u>455.205</u>
31 december boekjaar	469.932	<b><u>455.205</u></b>
Werkelijk		469.932
AF: In stand te houden		-455.205
AF: Reserve waardeverschillen		<u>-15.162</u>
Beschikbaar voor de doelen:		<b><u>-435</u></b>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.



## Dr. P.H. Wijkfonds

### 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.

#### Bijdrage SOGK

Kerkhofonderhoud tbv kerkterreinen

Uitgave boek kerkhovenreeks

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	17.339	24.427
	<u>6.193</u>	<u>5.000</u>
	<u><u>23.532</u></u>	<u><u>29.427</u></u>

#### Besteding beschikbare middelen

Voor 2019 is geen bedrag beschikbaar ter besteding aan de doelstellingen.