

ANBI Publicatie 2016

Stichting De Nijenstein,

Heerde

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2016 (na voorgestelde resultaatbestemming)	4
Staat van baten en lasten over 2016	5
Grondslagen van waardering	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	8

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016
(na voorgestelde resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa	626.011		679.418	
Financiële vaste activa	<u>99.904</u>		<u>124.569</u>	
		725.915		803.987
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen	32.499		83.292	
Liquide middelen	<u>97.049</u>		<u>240.270</u>	
		129.548		323.562
Totaal activa		<u>855.463</u>		<u>1.127.549</u>

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Eigen vermogen</i>				
Besteedbaar vermogen	<u>800.093</u>		<u>974.262</u>	
		800.093		974.262
<i>Kortlopende schulden</i>		55.370		153.287
Totaal passiva		<u>855.463</u>		<u>1.127.549</u>

Staat van baten en lasten over 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Baten	199.504		316.490	
Lasten	<u>378.088</u>		<u>381.894</u>	
		-178.584		-65.404
Financiële baten en lasten	<u>4.415</u>		<u>4.255</u>	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór resultaat deelneming	-174.169		-61.149	
Resultaat deelneming		0		-23
Nettoresultaat na resultaat deelneming	<u>-174.169</u>		<u>-61.172</u>	

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals hieronder uiteen gezet. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen, waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, of wanneer deze substantieel zijn voor het inzicht in de jaarrekening. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde-methode. Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, kan men ervan uitgaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting De Nijenstein in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Stichting De Nijenstein beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorderingen, schulden en leningen.

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, gewoonlijk de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit de som der baten en lasten

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Verantwoording baten

De baten betreffen ontvangen giften en toegezegde subsidies en opbrengsten van de activiteiten in het boekjaar.

Lasten

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

Personeelsbeloningen

De stichting heeft een pensioenregeling. Dit betreft een zogenaamde toegezegde-bijdrageregeling. Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn.

Periodieke betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Toelichtingen

Eigen vermogen

Besteedbaar vermogen	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Stand per 1 januari	974.262	1.035.434
Resultaat boekjaar	<u>-174.169</u>	<u>-61.172</u>
Stand 31 december	<u>800.093</u>	<u>974.262</u>

Het totale vermogen kent geen vastgelegde bestemming en is derhalve vrij besteedbaar binnen de doelstelling van de stichting.

Personeel

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 1,8 FTE in dienst (2015: 1,7 FTE).