

3. Jaarrekening 2016

3.1 Balans per 31 december 2016 na bestemming saldo baten en lasten

in euro's

Activa	31-12-2016	31-12-2015
1 Materiele vaste activa		
Terreinen en opstallen	2.620.948	2.627.898
Inventaris	1.800	3.600
Totaal materiële vaste activa	2.622.748	2.631.498
2 Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	98.698	123.282
Effecten	4.741.317	4.299.395
Liquide middelen	479.134	576.697
Totaal vlottende activa	5.319.149	4.999.375
Totaal Activa	7.941.897	7.630.873
Passiva		
3 Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.014.098	2.728.713
Herwaarderingsreserve terreinen / opstaller	2.620.948	2.627.898
Bestemmingsreserve erfpachten	1.240.410	1.194.229
Totaal eigen vermogen	6.875.456	6.550.840
4 Langlopende schulden	943.929	945.383
Vooruitontvangen erfpacht 2018-2099		
5 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	122.513	134.648
Totaal Passiva	7.941.897	7.630.873

3.2 Staat van baten en lasten

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
1 Exploitatie Landgoed			
1.1 Baten			
Pachten	230.904	228.968	227.497
Huren	64.591	68.679	68.897
Totaal baten	295.496	297.647	296.394
1.2 Lasten			
Onderhouds- en instandh.kosten landgoed	100.402	138.605	123.964
Exploitatiekosten onroerend goed	10.046	16.600	14.895
Algemene beheerskosten	37.221	40.700	40.771
Advieskosten, advocaat, architect	19.850	13.000	20.061
Totale lasten	167.519	208.905	199.691
1. Resultaat landgoed	127.977	88.742	96.704
2 Exploitatie financiële vaste activa			
2.1 Baten			
Effecten bezit - directe opbrengst	52.497	60.000	59.538
Rentebaten uit liquiditeiten	3.164	2.500	3.917
Totaal baten	55.661	62.500	63.455
2.2 Lasten			
Rentekosten vooruitontv. erfpacht van Ommerenln	39.387	39.387	39.443
Kosten effecten	17.285	16.400	15.714
Totale lasten	56.672	55.787	55.157
2. Resultaat exploitatie fin.vaste activa	1.011-	6.713	8.298
subtotaal: post 1) + 2)	126.966	95.455	105.002
3 Donaties en subsidies			
<u>Vakantiebijdragen:</u>			
natuurlijke personen < € 2.500	80.866	78.000	59.527
natuurlijke personen > € 2.500 en rechtspersonen	13.235	18.500	12.565
Bijdragen Johannahuis	14.889	13.500	13.098
3. Totaal donaties en subsidies	108.990	110.000	85.190
4 Resultaat regulier: post 1) + 2) - 3)	17.976	14.545-	19.811
5 Posten buiten reguliere exploitatie			
(on)gerealiseerde koersresultaten voordelig	313.590	PM	194.019
voordeel uit herwaardering terreinen	6.951-	PM	38.394
Totaal posten buiten reguliere exploitatie batig	306.639	-	232.413
Resultaat totaal Rust en Vreugd (post 4+5)	324.615	14.545-	252.225
Bestemming van het totaal resultaat			
Toevoeging reserve herwaardering terreinen	6.950-	PM	38.394
Toevoeging bestemmingsreserve erfpachten	46.181	PM	45.499
Toevoeging algemene reserve:			
- (on)gerealiseerde koersresultaten	313.591	PM	194.019
- genormaliseerd resultaat	28.206-	14.545-	25.688-
Totaal resultaat voordelig	324.615	14.545-	252.225

3.4 Toelichting op de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht

3.4.1 Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

A Algemeen:

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepalingen voor resultaat vinden plaats op basis van in Nederland Algemeen aanvaarde Grondslagen voor financiële verslaggeving. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

B Materiële vaste activa:

De terreinen en opstallen worden gewaardeerd op tien maal de geëffectueerde huren op jaarbasis, alsmede tienmaal de erfpachtcanon op jaarbasis.

Met incidentele huuropbrengsten wordt in de waardebepaling geen rekening gehouden.

De mutatie van de herwaarderingsreserve wordt verantwoord in de herwaarderingsreserve.

Hierbij is geen rekening gehouden met achterstallig onderhoud.

C Inventarissen

De waardering van inventarissen is tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijving op basis van de economische levensduur.

D Effecten

De waardering van de effecten geschiedt tegen beurskoers per balansdatum, obligaties echter maximaal à pari. Koersresultaten worden verantwoord via de staat van baten en lasten.

E Herwaarderingsreserve terreinen / opstallen

De waardering is gebaseerd op de genormaliseerde opbrengst in het verslagjaar maal factor 10.

F Bestemmingsreserve erfpachten

De bestemmingsreserve is bedoeld voor eventuele vergoeding aan de erfpachters bij einde van de door de stichting uitgegeven erfpachtrechten. De jaarlijkse toevoeging aan deze bestemmingsreserve bedraagt 20 % van de erfpachtopbrengsten.

G Langlopende schulden

De langlopende schuld betreft een vooruitontvangen erfpacht van Ommerenlaan 2 over de jaren 2018 - 2099.

De rekenrente hierbij is 4 %.

H Afkoop erfpachtcontract van Ommerenlaan 2

De erfpacht van de van Ommerenlaan 2 is tot 31-12-2099 voor € 1.325.784,11 afgekocht. De afkoopsom is in 2002 ontvangen en tot en met het jaar 2011 steeds geheel ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Per 1 januari 2012 is de contante waarde van afkoopsom erfpacht van Ommerenlaan 2 berekend en onder de langlopende schulden (looptijd > 1 jaar) en onder de kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar) verantwoord. Per 31 december 2016 respectievelijk € 943.929 en € 39.269.

Per 18 november 2014 is het erfpachtcontract van Ommerenlaan 2 gewijzigd. De wijziging houdt in dat de looptijd van de erfpachtstermijn is verlengd met 75 jaar tot 31 december 2174. De vergoeding voor deze erfpachtsverlenging is een geraamde besparing op de onderhoudskosten van bomen en bruggen door de Stichting Rust en Vreugd van jaarlijks € 5.000 vanaf 18 november 2014 tot 31 december 2174, doordat de erfpachter deze kosten voor zijn rekening neemt. Deze besparing inclusief gecumuleerde rente dient als afkoopvergoeding van de canonverplichting voor de periode van 2100 tot en met 2174.

Gelet op de ver in de toekomst liggende periode van de verlengingsduur van de erfpachtsperiode is nu afgezien van een waardering hiervan.