



Camphill Nederland Fonds

JAARREKENING

2018

STICHTING CAMPHILL NEDERLAND FONDS

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>Jaarrekening</u>	
Inleiding	3
Algemene identificatiegegevens	4
Samenstelling bestuur op 31 december 2018	4
Activiteiten Stichting Camphill Nederland Fonds 2018	5
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14
Overzicht van verstrekte hypotheke en geldleningen	16
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling jaarrekening	17
Statutaire regeling winstbestemming	17
Bestemming van het resultaat	17
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	17
Ondertekening door bestuurders	17
Beoordelingsverklaring accountant	18

Stichting Camphill Nederland Fonds

Inleiding

Oprichting

De stichting is 9 januari 1967 opgericht en is voortgekomen uit de Stichting De Werkgemeenschap, 1953.

Doelstelling

1. De stichting heeft ten doel:
 - a. het ondersteunen van initiatieven die passen binnen de doelstelling van de Camphill impuls, zoals; geïnitieerd door Karl König (1902 - 1966);
 - b. de opbrengsten uit het vermogen te bestemmen voor Camphill-initiatieven vanuit voormelde Camphill impuls;
waarbij verbreding van de bestemming van de middelen van de stichting mogelijk is ten behoeve van initiatieven met een vergelijkbaar gemeenschaps-ideaal;
en voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - a. het beheren- eventueel via sparen en beleggen- van de financiële middelen;
 - b. het bestemmen van de (financiële) middelen voor zover deze passen binnen de voormelde doelstelling van de stichting;
 - c. het beoordelen, op basis van een door de stichting en de hierna gemelde Raad vastgesteld beoordelingskader, van voorstellen van de stichting: Stichting Camphill Nederland Raad, gevestigd in Rotterdam, kantoorhoudende Boy Edgarstraat 208 Rotterdam, ingeschreven in het handelsregister bij kamer van Koophandel onder nummer 30201394 of diens rechtsopvolger, hierna: "de Raad". De stichting zal alleen tot afwijzing van een voorstel van de Raad besluiten indien het voorstel niet in overeenstemming is met de doelstelling van de stichting, de middelen van de stichting niet toereikend zijn om het voorstel van de Raad te verwezenlijken of indien het voorstel van de Raad direct of indirect dient ter ondersteuning van de exploitatiekosten van één van de aangesloten Camphill instellingen.
3. De stichting heeft de mogelijkheid om bij eventuele externe aanvragen voor financiële ondersteuning van andere gemeenschapsinitiatieven, als vermeld in lid 1 van artikel, advies in te winnen bij de stichting: Stichting Camphill Nederland Raad voornoemd, met betrekking tot de bestemming van de middelen van de stichting.

Algemene identificatiegegevens

Naam rechtspersoon	Stichting Camphill Nederland Fonds
Adres	Westfriesedijk 36c
Postcode	1749 CT
Statutair gevestigd	Warmenhuizen
RSIN/fiscaalnummer	8140 92 731
Beschikking ANBI	vanaf 1 januari 2013; dossiernr 87 983
Kamer van Koophandel inschrijfnummer	41179729

Verslaglegging jaarrekening	Kennis Centrum Gezondheidszorg
Datum opstellen van de jaarrekening	25-3-2019
Adres	Noordeinde 61
Postcode	2761 BR Zevenhuizen
Statutair gevestigd	Zevenhuizen
Kamer van Koophandel inschrijfnummer	24387938
E-mail adres	f2hskchen@hetnet.nl

Samenstelling bestuur

Samenstelling bestuur op 31 december 2018

W. Joop	Voorzitter
M.E. van Deurse	Secretaris
S.K. Chen	Penningmeester

Stichting Camphill Nederland Fonds in 2018

In 2018 heeft Stichting Camphill Nederland Fonds diverse activiteiten binnen haar doelstelling mogelijk gemaakt. Zo werden bijdragen gegeven aan scholings- en onderzoeksinitiatieven in Nederland: mede-financiering van het Lectoraat Antroposofische Gezondheidszorg aan de Hogeschool Leiden, het Bernard Lievegoed Onderzoekscentrum en diverse activiteiten van de Nederlandse Vereniging van Antroposofische Zorgaanbieders.

In samenspraak met Stichting Camphil Nederland Raad droeg het Fonds financieel bij aan de reis- en verblijfskosten van de Nederlandse deelname aan internationale Camphill-ontmoetingen.

Internationaal gezien nam de Stichting deel aan het Europese overleg van fondsen die werken binnen heilpedagogie, sociaaltherapie en vrije school (ENDA). Ook gaf de Stichting een bijdrage aan het werk van START International.

Het bestuur realiseert zich dat het eigen vermogen afneemt doordat de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Omdat de Stichting voldoende eigen vermogen bezit wordt het negatief bedrijfsresultaat verrekend met de algemene reserve.

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Vaste Activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan instellingen (hypotheken)	572.657	650.874
Beleggingen	<u>20.393</u>	<u>19.682</u>
	593.050	670.556
Debiteuren (vordering in rechte)	712.123	713.957
Af: voorziening debiteuren	<u>-712.123</u>	<u>-713.957</u>
	-	-
<i>Vlottende Activa</i>		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	210	3.330
<i>Liquide middelen</i>		
Diverse banken	808.645	747.038
Totaal	1.401.905	1.420.924

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Reserves en fondsen		
Stichtingskapitaal	453.780	453.780
Algemene reserve	895.740	912.349
Bestemmingsreserve	43.850	43.850
	<u>1.393.370</u>	<u>1.409.979</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	8.535	10.945
Totaal	1.401.905	1.420.924

Staat van baten en lasten 2018

	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
<u>Baten</u>	21.368	24.100	130.214
<u>Lasten</u>			
<u>Projecten/bijdragen</u> Camphill Nederland	24.015	31.500	9.866
<u>Leerstoel lectoraat</u>	6.000	6.000	6.000
<u>Algemene kosten</u>	8.153	5.800	7.934
<u>Bestuurskosten</u>	1.734	1.000	1.276
<u>Vrij te besteden:</u> -Donaties	-	10.000	9.250
Baten/lasten voorgaande jaren	-1.925	-	37
<u>Totaal uitgaven</u>	37.977	54.300	34.363
Saldo van de staat van baten en lasten	-16.609	-30.200	95.851

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van algemeen aanvaarde grondslagen. De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. Indien activa en passiva in vreemde valuta luiden heeft omrekening plaatsgevonden tegen de koersen per balansdatum. De daarbij optredende koerverschillen worden in het resultaat verwerkt.

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa, met uitzondering van effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Effecten.

Certificaten van aandeel worden gewaardeerd tegen de koers op 31 december van het verslagjaar. Obligaties worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen hun nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Als resultaat is bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze worden gerealiseerd.

Verliezen worden in aanmerking genomen wanneer deze voorzienbaar zijn.

Rente baten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten van uitstaande geldleningen en renteopbrengsten van banken.

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

<i>Leningen aan instellingen</i>	2018	2017
Oorspronkelijk hypotheek bedrag u/g Looman (Natuurtaent)	375.000	375.000
Aflossing hypotheek u/g Looman (Natuurtaent)	<u>-90.343</u>	<u>-48.126</u>
Saldo per 31 december	284.657	326.874
Lening u/g A. M.M. Leito (Gezinshuis Exploring Education)	30.000	30.000
Aflossing	<u>-12.000</u>	<u>-6.000</u>
	18.000	24.000
Oorspronkelijk Hypotheek bedrag u/g Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis	300.000	300.000
Aflossing	<u>-30.000</u>	<u>-</u>
	270.000	300.000
Totaal	572.657	650.874

Zie tevens "Overzicht verstrekte hypotheken en geldleningen".

<i>Beleggingen</i>	2018	2017
Triodosbank saldo 1 januari 1)	19.682	18.988
Uitkering stockdividend en koerswinst	<u>711</u>	<u>694</u>
	20.393	19.682
Totaal	20.393	19.682

1) In 2018 is dividend uitgekeerd in de vorm van certificaten Triodos Bank; het aantal bedraagt (2017: 234,141 en 2018: 242,780. De koers steeg van 83 in 2017 naar 84 in 2018.

VLOTTENDE ACTIVA

<i>Vordering in rechte</i>	2018	2017
Van Rossum (incl. € 4.000,- proceskosten)	712.123	713.957
Totaal	712.123	713.957

De vordering in rechte is ontstaan door betalingen die werden verricht aan of ten behoeve van aan Van Rossum gelieerde rechtspersonen. De vordering is op 14 juni 2013 door de rechter toegewezen. (rol nr. 22-005732-08 en parket nr. 09-755102-05 en 09-862504-07) Vanwege de mogelijkheid dat de vordering oninbaar blijkt te zijn, is een voorziening getroffen ter grootte van het bedrag van de vordering. Eind 2016 heeft het bestuur vastgesteld dat de vordering oninbaar is en heeft deze in 2016 afgeboekt. Echter in 2018 heeft Camphill vervolgens vernomen dat de Staat een ontnemingsprocedure is begonnen jegens van Rossum en reeds een bedrag van ruim € 54.000,- is geïnd uit hoofde van die ontnemingsmaatregel. Om deze reden is de gehele vordering weer geactiveerd.

<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>	2018	2017
Van Rossum (incl. € 4.000,- proceskosten)	712.123	713.957
Totaal	712.123	713.957

De vordering is onzeker en is t/m augustus 2015 uit handen gegeven aan een advocatenkantoor. De uitkomst van het onderzoek van het advocatenkantoor is dat hoogstwaarschijnlijk de vordering niet kan worden geïncasseerd. Eind 2016 heeft het bestuur moeten vaststellen dat de vordering oninbaar is. Doordat de vordering oninbaar bleek, zijn de bedragen van vordering en voorziening afgeboekt. Omdat de Staat een ontnemingsmaatregel heeft opgelegd is de vordering weer geactiveerd. Gezien de onzekerheid van de vordering is ook weer een voorziening getroffen.

<i>Overige vorderingen</i>	2018	2017
Overig		
ASN bankrente (sparen Zakelijk)	210	653
Gezinshuis Exploring Educaton	-	2.677
	210	3.330
Totaal	210	3.330

<i>Liquidemiddelen</i>	2018	2017
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45	12.569	12.672
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45 (Vermogen Spaar)	3.244	3.240
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45 (zakelijke Spaar)	1.259	1.258
TRIODOS BANK NV: NL89 Trio 0212 1948 60	404.757	343.706
ASN BANK:NL13 ASNB 8800 3335 91 (Sparen zakelijk)	<u>386.815</u>	<u>386.162</u>
	808.645	747.038
Totaal	808.645	747.038

PASSIVA

<i>Reserves en fondsen</i>	2018	2017
Stichtingskapitaal	453.780	453.780
Totaal	453.780	453.780

Bij besluit d.d. 24 maart 1992 heeft het bestuur van de stichting het stichtingskapitaal vastgesteld op € 453,780,-.

<i>Algemene reserve</i>	2018	2017
Stand per 1 januari	912.349	926.348
Resultaat boekjaar	-16.609	95.851
Onttrekking vanwege bestemmingsfonds	<u>-</u>	<u>-109.850</u>
	895.740	912.349
Totaal	895.740	912.349

Bestemmingsfonds	2018	2017
Stand per 1 januari	43.850	-
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	-	109.850
Onttrekking	-	-66.000
	43.850	43.850
Totaal	43.850	43.850

Aan de ontvangen schenking van de stichting Cirkloj zijn specifieke voorwaarden verbonden, deze dient namelijk uitgegeven te worden aan het gezinshuis 't Huys. De reeds gedane uitgaven zijn op het fonds in mindering gebracht.

Overige schulden en overlopende passiva	2018	2017
<u>Diverse schulden</u>		
Gezinshuis Exploring Education (te veel betaalde rente)	240	-
Bestuur	1.045	1.045
Stichting De Linde	-	2.000
Camphill Mitteleuropa	-	3.150
Accountant (2017 en 2018)	5.000	2.500
Administratieve ondersteuning	2.250	2.250
	8.535	10.945
Totaal	8.535	10.945

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

Baten	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
<u>Rente uitgegeven leningen</u>			
-Gezinshuis Exploring Education	960	1.200	1.121
-Natuurtalent (Looman) Maartenhuis	13.780 5.700	15.500 6.000	15.216 2.677
	20.440	22.700	19.014
-Cirkloj (donatie)	-	-	109.850
<u>Rente banktegoeden</u>			
-A.S.N	210	500	654
-ING	5	-	-
	215	500	654
Dividend +Couponrente + Koerswinst	712	900	696
Totaal	21.368	24.100	130.214

Lasten	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
<u>Projecten</u>			
<u>Camphill Nederland</u>			
-1a Scholing/studiedagen	-	5.000	-
-1b Inspiratiedag (De Nieuwe Wereld)	20.864	5.000	
-3a PR Magazine	-	13.000	5.338
-4a Camphill internationaal	3.152	3.000	1.377
-4b Intern lidmaatschap	-	3.500	3.151
-Diversen	-	2.000	-
	24.015	31.500	9.866
-Bijdrage lectoraat/leerstoel (Hoge school Leiden jaren 2015-2018)	6.000	6.000	6.000
<u>Algemene kosten</u>			
-Administratiekosten	2.250	2.300	2.250
-Accountantskosten (beoordeling 'jaarrekening)	2.500	2.500	2.500
-Advieskosten Klaver advocaten	3.219	-	3.038
-Kosten betalingsverkeer/beleggingen	184	500	131
-Overige algemenekosten	-	500	15
	8.153	5.800	7.934

Lasten	Uitkomsten 2018	Begroting 2018	Uitkomsten 2017
<u>Bestuurskosten</u>	1.734	1.000	1.276
<u>Vrij te besteden</u>		10.000	
<u>Donaties</u>			
-Bijdrage Bernard Lievegoed	-		7.250
-Donatie Stg De Linde	-		2.000
	-		9.250
Baten/lasten voorgaande jaren	-1.925		37
Totaal	37.977	54.300	34.363

Overzicht verstrekte hypotheek en geldlening

Srt lening		Datum ingang hypotheek/lening	Looptijd lening	Rente vast periode	Voorwaarden Aflossing	Oorspronkelijke hoofdsom	Aflossing t/m 2017	Aflossing 2018	Aflossing t/m 2018	Hoofdsom na aflossing op 31 dec 2018	Rente %	Rente bedrag
H	Natuur talent (M.C. Looman/mw K. Vermeer) Maandelijks aflossing vlg hypotheekakte d.d. 29 aug.2013 € 325.000,- en hypotheekakte d.d. 03 dec. 2014 € 50.000,-. Totale aflossing per maand	29-aug-13	2-sep-33	2-sep-23	1.291,67 223,22 <u>1.514,89</u>	375.000,00	-48.125,56	-42.217,37	-90.342,93	284.657,07	4,50%	13.780,36
L	Gezinshuis Exploring Education	8-dec-16	8-dec-21	8-dec-21	p/jr € 6.000,00	30.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-12.000,00	18.000,00	4,00%	960,00
H	Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis	21-jul-17	21-jul-27	21-jul-27	p/jr € 30.000,00	300.000,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	270.000,00	2,00%	5.700,00

H= verstrekte hypotheek; L = geldlening zonder hyptheek

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

Op 21 juli 2017 is een hypotheek genomen op het pand van de stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis.
Het hypotheekbedrag bedraagt € 300.000,- en wordt in termijnen van € 30.000,- in 10 jaar terugbetaald.
Er is een rente percentage afgesproken van 2% per jaar voor de gehele looptijd.
De eerste aflossing heeft in 2018 plaatsvinden.

Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft in de vergadering van... 2019 de jaarrekening van 2018 vastgesteld.

Statutaire regeling winstbestemming

Over de bestemming van het resultaat wordt in de statuten niets specifiek genoemd. Artikel 3 stelt dat de geldmiddelen van de stichting zullen worden gevormd door:

- a. subsidies en donaties
- b. schenkingen, erfstellingen en legaten; en
- c. alle andere verkrijgingen en baten

Bestemming van het resultaat

Het bestuur heeft besloten om het nadelig resultaat over 2018 ad. € -16.609 aan de algemene reserve te onttrekken.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Camphill had in rechte toegekende vordering tot schadevergoeding op van Rossum. Tevergeefs heeft Camphill getracht middels executiemaatregelen tot inning van de vordering over te gaan. Vervolgens is vernomen dat de Staat een ontnemingsprocedure is begonnen jegens van Rossum en dat reeds een bedrag van ruim € 54.000,- is geïnd uit hoofde van die ontnemingsmaatregel. Bij het opleggen van deze ontnemingsmaatregel is onterecht geen rekening gehouden met de vordering van Camphill. Gelet op het voorgaande heeft Camphill recht op het reeds geïnde en nog te innen bedrag uit hoofde van de ontnemingsmaatregel tot het maximum van haar vordering. De gehele vordering is derhalve weer opgenomen in de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders

W. Joop;	voorzitter	
M.E. van Deurse;	secretaris	
S.K. Chen;	penningmeester	

Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.