



Camphill Nederland Fonds

JAARREKENING

2017

STICHTING CAMPHILL NEDERLAND FONDS

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>Jaarrekening</u>	
Inleiding	3
Algemene identificatiegegevens	4
Samenstelling bestuur op 31 december 2017	4
Activiteiten Stichting Camphill Nederland Fonds 2017	5
Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15
Overzicht van verstrekte hypotheke en geldleningen	17
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling jaarrekening	18
Statutaire regeling winstbestemming	18
Bestemming van het resultaat	18
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	18
Ondertekening door bestuurders	18
Beoordelingsverklaring accountant	19

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	25-4-2018
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 2017

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

Activiteiten Stichting Camphill Nederland Fonds 2017

In 2017 heeft Stichting Camphill Nederland Fonds diverse activiteiten binnen haar doelstelling mogelijk gemaakt. In samenspraak met Stichting Camphill Nederland Raad droeg het Fonds financieel bij aan de reis- en verblijfskosten van de Nederlandse deelname aan internationale Camphill ontmoetingen. Daarnaast werd een donatie gedaan aan Stichting Marsen t.b.v. de opstartkosten van een nieuw Camphill initiatief; Villa Tannenberg in Bosch en Duin.

De Nederlandse Camphill-instellingen hebben onder begeleiding van een extern bureau De Nieuwe Wereld gewerkt aan het versterken van de gezamenlijke identiteit en missie. Stichting Camphill Nederland Fonds heeft dit traject financieel mede mogelijk gemaakt. De overige kosten zijn gedragen door de instellingen zelf.

Ook is in 2017 een lening verstrekt aan Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis voor de aankoop van grond. Het betreft een zakelijke lening met recht van hypotheek. Het beleid van Stichting Camphill Nederland Fonds om leningen te verstrekken aan verwante initiatieven werpt zijn vruchten af; er wordt een positief rendement behaald en terugbetaling geschiedt ruimschoots binnen de afgesproken termijnen.

Desalniettemin zijn de uitgaven groter dan de inkomsten. Omdat de Stichting voldoende eigen vermogen bezit wordt het negatief bedrijfsresultaat verrekend met de algemene reserve.

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
Vaste Activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan instellingen (hypotheken)	650.874	377.221
Beleggingen	19.682	18.988
	670.557	396.209
Debiteuren (vordering in rechte)	713.957	-
Af: voorziening debiteuren	-713.957	-
	-	-
<i>Vlottende Activa</i>		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	3.330	2.032
<i>Liquide middelen</i>		
Diverse banken	747.038	987.355
Totaal	1.420.925	1.385.596

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
Reserves en fondsen		
Stichtingskapitaal	453.780	453.780
Algemene reserve	912.349	926.349
Bestemmingsfonds	43.850	-
	<u>1.409.979</u>	<u>1.380.129</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	 10.946	 5.467
Totaal	1.420.925	1.385.596

Staat van baten en lasten 2017

	Uitkomsten 2017	Begroting 2017	Uitkomsten 2016
<u>Baten</u>	130.214	18.600	39.604
<u>Lasten</u>			
<u>Projecten/bijdragen</u> Camphill Nederland	9.866	31.500	12.986
<u>Leerstoel lectoraat</u>	6.000	6.000	6.000
<u>Algemene kosten</u>	7.935	5.800	5.442
<u>Bestuurskosten</u>	1.276	1.000	914
<u>Vrij te besteden:</u> -Donaties	9.250	10.000	11.373
Baten/lasten voorgaande jaren	37	-	77
<u>Totaal uitgaven</u>	34.363	54.300	36.792
Saldo van de staat van baten en lasten	95.851	-35.700	2.812

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

Het 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>	2017	2016
Oorspronkelijk hypotheek bedrag u/g Looman (Natuurtaent)	375.000	375.000
Aflossing hypotheek u/g Looman (Natuurtaent)	<u>-48.126</u>	<u>-27.779</u>
Saldo per 31 december	326.874	347.221
Oorspronkelijk Hypotheek bedrag u/g Cirkloj 1)		500.000
Aflossing hypotheek Cirkloj		<u>-500.000</u>
Stand per 31 december	-	-
Lening u/g A. M.M. Leito	30.000	30.000
Aflossing	<u>-6.000</u>	<u>-</u>
	24.000	30.000
Oorspronkelijk Hypotheek bedrag u/g Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis	300.000	-
Aflossing	<u>-</u>	<u>-</u>
	300.000	-
Totaal	650.874	377.221

Zie tevens "Overzicht verstrekte hypothekeken en geldleningen".

1) In verband met verkoop woning is de hypotheek vervroegd afgelost op 16 november 2016.

Beleggingen	2017	2016
Triodosbank saldo 1 januari 1)	18.988	18.084
Uitkering stockdividend en koerswinst	<u>694</u>	<u>904</u>
	19.682	18.988
Totaal	19.682	18.988

1) In 2017 is dividend uitgekeerd in de vorm van certificaten Triodos Bank; het aantal bedraagt (2016: 231,56 en 2017: 237,141. De koers steeg van 82 in 2016 naar 83 in 2017.

VLOTTENDE ACTIVA

Vordering in rechte	2017	2016
Van Rossum (incl. € 4.000,- proceskosten)	713.957	-
Totaal	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.

Voorziening dubieuze debiteuren	2017	2016
Van Rossum (incl. € 4.000,- proceskosten)	713.957	-
Totaal	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.

Overige vorderingen	2017	2016
Overig		
ASN bankrente (sparen Zakelijk)	653	1.954
Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis (rente 2017)	2.677	
Gezinshuis Exploring Educaton	-	78
	<u>3.330</u>	<u>2.032</u>
Totaal	3.330	2.032

Liquidemiddelen	2017	2016
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45	12.672	12.738
ING Bank NV: NL75 INGB 0000 3619 35	-	-
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45 (Vermogen Spaar)	3.240	3.227
ING Bank NV: NL39 INGB 0690 9100 45 (zakelijke Spaar)	1.258	1.255
TRIODOS BANK NV: NL89 Trio 0212 1948 60	343.706	585.927
ABN-AMRO: NL96 ABNA 0514 9516 56	-	-
ASN BANK:NL13 ASNB 8800 3335 91 (Sparen zakelijk)	386.161	384.208
	<u>747.038</u>	<u>987.355</u>
Totaal	747.038	987.355

PASSIVA

<i>Reserves en fondsen</i>	2017	2016
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>	2017	2016
Stand per 1 januari	926.348	923.537
Resultaat boekjaar	95.851	<u>2.812</u>
Ontrekking vanwege bestemmingsfonds	<u>-109.850</u>	
	912.349	926.349
Totaal	912.349	926.349

<i>Bestemmingsfonds</i>	2017	2016
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging vanuit resultaatbestemming	109.850	<u>-</u>
Ontrekking	<u>-66.000</u>	
	43.850	-
Totaal	43.850	-

Aan de ontvangen schenking van de stichting Cikloj 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	2017	2016
<u>Diverse schulden</u>		
Looman (Natuurtalent); te veel betaalde rente	-	703
Bestuur	1.045	
Stichting De Linde	2.000	
Camphill Mitteleuropa	3.152	
Accountant	2.500	2.500
Administratieve ondersteuning	2.250	2.250
	10.946	5.453
ING bankkosten 4e kwartaal	-	14
	-	14
Totaal	10.946	5.467

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten

<i>Baten</i>	Uitkomsten 2017	Begroting 2017	Uitkomsten 2016
<u>Rente uitgegeven leningen</u>			
-Gezinshuis Exploring Education	1.121	1.200	79
-Natuur talent (Looman)	15.216	16.000	16.066
-Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis	2.677	-	1.726
-Cirkloj (lening 1 annuïteiten)	-	-	14.467
-Cirkloj (lening deel 2)	-	-	
	19.014	17.200	32.338
-Cirkloj (donatie)	109.850	-	-
<u>Rente banktegoeden</u>			
-A.S.N	654	500	1.954
-ING	-	-	33
	654	500	1.987
Dividend +Couponrente + Koerswinst	696	900	5.279
Totaal	130.214	18.600	39.604

<i>Lasten</i>	Uitkomsten 2017	Begroting 2017	Uitkomsten 2016
<i>Projecten</i>			
<u>Camphill Nederland</u>			
-1a Scholing/studiedagen	-	5.000	-
-1b Inspiratiedag (De Nieuwe Wereld)	-	5.000	5.000
-3a PR Magazine	5.338	13.000	4.422
-4a Camphill internationaal	1.377	3.000	412
-4b Intern lidmaatschap	3.152	3.500	3.152
-Aspirant leden	-	2.000	-
	9.866	31.500	12.986
-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	3.038	-	-
-Kosten betalingsverkeer/beleggingen	131	500	692
-Overige algemene kosten	15	500	-
	7.935	5.800	5.442

Lasten	Uitkomsten 2017	Begroting 2017	Uitkomsten 2016
<u>Bestuurskosten</u>	1.276	1.000	914
<u>Vrij te besteden</u>		10.000	
<u>Donaties</u>			
-Bijdrage Bernard Lievegoed	7.250		-
'Onderzoekscentrum 2017			-
-Project Villa Tannenberg	-		-
-Donatie Chistye Kluchi	-		3.125
-Project Helende omgeving	-		2.500
-Donatie Matoekoe	-		2.748
-Donatie Stg De Linde	2.000		3.000
	9.250		11.373
Baten/lasten voorgaande jaren	37		77
Totaal	34.363	54.300	36.792

Overzicht verstrekte hypotheek en geldlening

Srt lening		Datum ingang hypotheek/lening	Looptijd lening	Rente vast periode	Voorwaarden Aflossing	Oorspronkelijke hoofdsom	Aflossing t/m 2016	Aflossing 2017	Aflossing t/m 2017	Hoofdsom na aflossing op 31 dec 2017	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	-27.778,68	-20.346,88	-48.125,56	326.874,44	4,50%	15.215,95
L	Gezinshuis Exploring Education	8-dec-16	8-dec-21	8-dec-21	p/jr € 6.000,00	30.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	24.000,00	4,00%	1.121,10
H	Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis	21-jul-17	21-jul-27	21-jul-27	p/jr € 30.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	2,00%	2.677,42

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.

De eerste aflossing zal pas in 2018 plaats vinden. Er is een rente percentage afgesproken van 2% per jaar voor de gehele looptijd.

Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft in de vergadering van.... 2018 de jaarrekening van 2017 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 109.850 van het resultaat toe te voegen aan het bestemmingsfonds 't Huys. De gedane uitgaven in 2017 zijn reeds op het fonds in mindering gebracht.

Het restant van het resultaat over 2017 ad. € -13.999
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.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Geacht bestuur,

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Camphill Nederland Fonds te Zeist beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Camphill Nederland Fonds per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Rotterdam, 24 september 2018

J.H. Nijbakker AA RB
 NIB Accountants & Adviseurs
 Wijnhaven 3-C
 3011 WG Rotterdam