

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Rapport inzake
jaarbericht 2012

14 november 2013

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Inhoud

| | Blad |
|---|-----------|
| Accountantsrapport | 3 |
| Opdracht | 4 |
| Algemeen | 5 |
| Resultaat | 6 |
| Jaarbericht 2012 | 7 |
| Jaarrekening | 8 |
| Balans per 31 december 2012 | 9 |
| Staat van baten en lasten over 2012 | 10 |
| Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten | 12 |
| Overige gegevens | 16 |
| Samenstellingsverklaring | 16 |
| Bestemming voordelig saldo | 16 |
| Samenstellingsverklaring | 17 |
| Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht) | 18 |
| Kasstroomoverzicht | 19 |
| Overzicht effecten per 31 december 2012 | 20 |

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Accountantsrapport

Aan het bestuur van de
Stichting Het Voormalig Gasthuis
p/a Mr. C.J.M. Gielen
Coulissen 171
4811 DX BREDA

Datum
14 november 2013

Behandeld door
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk
3113274460/2012

Onderwerp
Jaarbericht 2012

Uw kenmerk

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Het Voormalig Gasthuis te Breda samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder uw verantwoordelijkheid. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Deze jaarrekening en de overige gegevens zijn opgenomen in het aan dit rapport toegevoegde jaarbericht 2012.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Algemeen

Samenstelling bestuur

Ultimo 2012 was het bestuur als volgt samengesteld:

- de heer mr. J.P. Leijten, voorzitter;
- de heer drs. B.I. Awad, secretaris;
- de heer mr. C.J.M. Gielen, penningmeester;
- mevrouw drs. S. de Groot-Borsje;
- mevrouw mr. N. Foucher.

Vaststelling jaarrekening 2011

Het bestuur heeft de jaarrekening 2011 nog niet vastgesteld.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Resultaat

Vergelijking resultaten 2012 en 2011

Het voordelig saldo over 2012 bedraagt € 23.526 tegenover een voordelig saldo over 2011 van € 10.158. Een stijging derhalve van € 13.368, die als volgt geanalyseerd kan worden:

| | <u>€</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| Lagere baten: | |
| Lagere opbrengst effecten | <u>7.950</u> |
| | (7.950) |
| Hogere baten: | |
| Hogere bankrente | <u>2.953</u> |
| | 2.953 |
| Hogere lasten: | |
| Hogere accountantskosten | <u>1.023</u> |
| | (1.023) |
| Lagere lasten: | |
| Lagere kosten effecten | 1.108 |
| Lagere salaris- en kantoorkosten | 1.035 |
| Lagere subsidies | <u>17.245</u> |
| | <u>19.388</u> |
| Per saldo stijging | <u><u>13.368</u></u> |

Wij vertrouwen u hiermede voldoende te hebben gerapporteerd en menen u verder naar de aan dit rapport toegevoegde jaarrekening en bijlagen te mogen verwijzen.

Deloitte Accountants B.V.



Q.K. Broere RA

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Jaarbericht 2012

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Balans per 31 december 2012

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Actief | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa: | | |
| Landerijen | 7.221 | 7.221 |
| Financiële vaste activa: | | |
| Effecten | 892.683 | 1.087.683 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen: | | |
| Gekapitaliseerde renten | 197 | 197 |
| Intrest effecten | 23.097 | 29.699 |
| Overige vorderingen | 2.714 | 1.837 |
| | 26.008 | 31.733 |
| Liquide middelen | 630.491 | 392.993 |
| | <u>1.556.403</u> | <u>1.519.630</u> |
| Passief | | |
| Kapitaal en reserves | | |
| Kapitaalrekening | 1.361.071 | 1.337.545 |
| Reserve koersverschillen effecten | 174.980 | 163.072 |
| | 1.536.051 | 1.500.617 |
| Kortlopende schulden | | |
| Overige schulden | 20.352 | 19.013 |
| | 20.352 | 19.013 |
| | <u>1.556.403</u> | <u>1.519.630</u> |

Staat van baten en lasten over 2012

| | Rekening 2012 | Rekening 2011 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Opbrengst landerijen | | |
| Pacht | 481 | 481 |
| | <u>481</u> | <u>481</u> |
| | ----- | ----- |
| Intrest | | |
| Bruto-opbrengst effecten | 40.995 | 48.945 |
| Rente banken | 8.693 | 5.740 |
| Roggerente | 8 | 8 |
| | <u>49.696</u> | <u>54.693</u> |
| Af: kosten effecten | 2.869 | 3.977 |
| | <u>46.827</u> | <u>50.716</u> |
| | ----- | ----- |
| | <u>47.308</u> | <u>51.197</u> |
| | ===== | ===== |
| Lasten | | |
| Salaris- en kantoorkosten | | |
| Kantoorbehoefden en diversen | 174 | 1.209 |
| Accountantskosten | 4.593 | 3.570 |
| Transporteren | <u>4.767</u> | <u>4.779</u> |
| | ----- | ----- |

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

| | Rekening 2012 | Rekening 2011 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Transport | 4.767 | 4.779 |
| Subsidies | | |
| Stichting H.I.B.O. | 0 | 4.540 |
| Gilde De Baronie | 0 | 3.400 |
| Rolerisuit | 2.270 | 2.270 |
| Stichting Elisabeth | 0 | 3.050 |
| Stichting Vrienden van Circonflex | 4.745 | 0 |
| Nederlandse Rode Kruis | 0 | 10.000 |
| Huize de Werve | 0 | 1.000 |
| Lourdesreis | 7.000 | 7.000 |
| Oogzorgnetwerk | 5.000 | 5.000 |
| | <u>19.015</u> | <u>36.260</u> |
| | <u>23.782</u> | <u>41.039</u> |
| Voordelig saldo | <u>23.526</u> | <u>10.158</u> |

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel activiteiten te ontplooiën gericht op de behartiging van het lichamelijk, geestelijk en sociaal-maatschappelijk welzijn van de bejaarden te Breda en voorts al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het zelf ter hand nemen dan wel het daadwerkelijk bevorderen van een systematische medische begeleiding van de groep der bejaarden;
- de bejaarden in staat te stellen de zorg en verantwoordelijkheid voor eigen welzijn zo lang mogelijk zelf te blijven dragen;
- zoveel mogelijk gebruik te maken van de diensten van andere organisaties en daarmee samen te werken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de relevante bepalingen van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven”.

De waardering en de bepaling van het exploitatiesaldo vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar, waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Kosten 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.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De landerijen zijn gewaardeerd op basis van historische kosten. Hierop wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De obligaties zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Landerijen:

De totale oppervlakte bedraagt ultimo 2012 circa 1,35 ha. De gronden zijn gelegen te Prinsenbeek en zijn verpacht aan één landbouwer. De directe opbrengstwaarde van de landerijen bedraagt circa € 22.689.

Financiële vaste activa

Effecten:

Van het verloop van de effectenrekening kan het volgende overzicht gegeven worden:

| | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| | <u>€</u> |
| Balanswaarde per 1 januari 2012 | 1.087.683 |
| Bij: aankopen in 2012 | <u>50.000</u> |
| | 1.137.683 |
| Af: verkopen en aflossingen in 2012 | <u>245.000</u> |
| Balanswaarde per 31 december 2012 | <u><u>892.683</u></u> |

De beurswaarde per 31 december 2012 bedraagt € 1.014.775.

Vorderingen

Overige vorderingen:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| De specificatie hiervan luidt als volgt: | | |
| Roggerente | 23 | 15 |
| Bankrente | <u>2.691</u> | <u>1.822</u> |
| | <u><u>2.714</u></u> | <u><u>1.837</u></u> |

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Liquide middelen:

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| ABN AMRO Bank N.V., private banking spaarrekening | 598.639 | 380.701 |
| ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant | 29.150 | 10.071 |
| ABN AMRO Bank N.V., privé-rekening | 2.702 | 2.221 |
| | <u>630.491</u> | <u>392.993</u> |

Kapitaal en reserves

Kapitaalrekening:

Het verloop van deze rekening luidt als volgt:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 1.337.545 | 1.327.387 |
| Bij: toegevoegd voordelig saldo | 23.526 | 10.158 |
| Stand per 31 december | <u>1.361.071</u> | <u>1.337.545</u> |

Reserve koersverschillen effecten:

Deze reserve is mede ontstaan door reservering van de bij verkoop c.q. uitloting van effecten gerealiseerde koerswinsten alsmede ten gevolge van het waarden van de effecten op nominale waarde. Een eventueel agio bij aankoop alsmede een koersverlies bij vervreemding wordt ten laste van deze reserve gebracht.

Kortlopende schulden

Overige schulden:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| De specificatie hiervan luidt als volgt: | | |
| Subsidies | 12.270 | 15.210 |
| Accountantskosten | 7.865 | 3.570 |
| Bewaarloon effecten | 217 | 233 |
| | <u>20.352</u> | <u>19.013</u> |

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Overige gegevens

Samenstellingsverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Bestemming voordelig saldo

Voorgesteld wordt het voordelig saldo 2012 ad € 23.526 toe te voegen aan de kapitaalrekening.

Vooruitlopend op de goedkeuring van de jaarrekening door het bestuur, is dit voorstel reeds in de balans per 31 december 2012 verwerkt.

Aan het bestuur van de
p/a Mr. C.J.M. Gielen
Coulissen 171
4811 DX BREDA

Datum
14 november 2013

Behandeld door
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk
3113274460/2012

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Het Voormalig Gasthuis te Breda bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Deloitte Accountants B.V.

Q.K. Broere RA

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

**Bijlagen (geen deel uitmakend van
het jaarbericht)**

Kasstroomoverzicht

Het saldo van de geldmiddelen is in 2012 met € 237.498 gestegen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten: | | |
| Resultaat | 23.526 | 10.158 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | 5.725 | 6.790 |
| Mutatie kortlopende schulden | <u>1.339</u> | <u>9.977</u> |
| | 7.064 | 16.767 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>30.590</u> | <u>26.925</u> |
| Mutatie reserve koersverschillen | <u>11.908</u> | <u>13.217</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 42.498 | 40.142 |
| Kasstroom uit investerings-activiteiten: | | |
| Aankopen financiële vaste activa | (50.000) | (200.000) |
| Verkopen financiële vaste activa | <u>245.000</u> | <u>275.000</u> |
| Kasstroom uit investerings-activiteiten | 195.000 | 75.000 |
| Mutatie geldmiddelen | <u><u>237.498</u></u> | <u><u>115.142</u></u> |

Overzicht effecten per 31 december 2012

| | Coupondatum | Koers voor balans 31.12.2012 % | Balanswaarde 31.12.2012 € | Beurskoers 31.12.2012 € | Beurswaarde 31.12.2012 € | Opbrengst 2012 € |
|---|-------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 2 ½% Bank voor Ned. Gemeenten 2010-2020 | 27-08 | 100 | 100.000 | 108,08 | 108.075 | 2.625 |
| 4% Bank voor Ned. Gemeenten 2004-2014 | 15-07 | Verkocht | 0 | 0 | 0 | 1.474 |
| 4 ½% Bank voor Ned. Gemeenten 1999-2014 | 10-03 | Verkocht | 0 | 0 | 0 | 4.791 |
| 5 ¼% Bank voor Ned. Gemeenten 1998-2013 | 03-04 | 100 | 22.683 | 101,36 | 22.998 | 1.191 |
| 5 ½% ING Bank 2001-2012 | 04-01 | Afgelost | 0 | 0 | 0 | 30 |
| 4 ¼% ING Groep 2006-2016 | 11-04 | 100 | 50.000 | 108,76 | 54.380 | 2.063 |
| 4% Nederland 2009-2019 | 15-07 | 100 | 120.000 | 119,51 | 143.412 | 4.800 |
| 3 ¾% Ned. Waterschapsbank 2006-2016 | 19-01 | 100 | 100.000 | 108,54 | 108.540 | 3.375 |
| 4 ¼% Rabobank Nederland 2007-2017 | 16-01 | 100 | 150.000 | 111,97 | 167.955 | 6.375 |
| 4 ¾% Rabobank Nederland 2006-2022 | 06-06 | 100 | 200.000 | 120,88 | 241.760 | 9.500 |
| 2 ½% Inv. Bank 2011-2018 | 13-10 | 100 | 100.000 | 109,31 | 109.305 | 2.480 |
| 4 ¾% ABN AMRO Bank 2012-2019 | 07-01 | 100 | 50.000 | 116,70 | 58.350 | 2.291 |
| | | | <u>892.683</u> | | <u>1.014.775</u> | <u>40.995</u> |