

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

Rapport inzake  
jaarbericht 2013

4 juni 2014

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

## Inhoud

	Blad
<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaat	6
<b>Jaarbericht 2013</b>	<b>8</b>
Jaarrekening	9
Balans per 31 december 2013	10
Staat van baten en lasten over 2013	11
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	13
Overige gegevens	18
Samenstellingsverklaring	18
Bestemming voordelig saldo	18
Samenstellingsverklaring	19
<b>Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)</b>	<b>20</b>
Kasstroomoverzicht	21
Overzicht effecten per 31 december 2013	22

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van de  
Stichting Het Voormalig Gasthuis  
t.a.v. mw. J. Heeren  
Postbus 18  
4760 AA ZEVENBERGEN

Datum  
4 juni 2014

Behandeld door  
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk  
3113274460/20302

Onderwerp  
Jaarbericht 2013

Uw kenmerk

## Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 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 2013.

5

4 juni 2014

3113274460/20302

## **Algemeen**

### **Samenstelling bestuur**

Ultimo 2013 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 en 2012**

Het bestuur heeft de jaarrekening 2011 en jaarrekening 2012 vastgesteld in de bestuurdersvergadering van 21 november 2013.

6

4 juni 2014

3113274460/20302

## Resultaat

### Vergelijking resultaten 2013 en 2012

Het voordelig saldo over 2013 bedraagt € 39.935 tegenover een voordelig saldo over 2012 van € 23.526. Een stijging derhalve van € 16.409, die als volgt geanalyseerd kan worden:

		€
Lagere baten:		
Lagere bankrente	1.746	
Lagere rente effecten	5.684	
	<hr/>	(7.430)
Hogere baten:		
Hogere verkoopresultaat effecten	22.160	
Hogere dividend effecten	4.922	
	<hr/>	27.082
Hogere lasten:		
Hogere kosten effecten	3.045	
Hogere koersresultaat effecten	4.640	
Hogere salaris- en kantoorkosten	4	
	<hr/>	(7.689)
Lagere lasten:		
Lagere accountantskosten	661	
Lagere subsidies	3.785	
	<hr/>	4.446
Per saldo stijging		<hr/> <hr/> <u>16.409</u>

7

4 juni 2014

3113274460/20302

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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'Q' followed by a 'K' and a 'B'.

Q.K. Broere RA

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

## **Jaarbericht 2013**

- 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 2013

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
<b>Actief</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa:		
Landerijen	7.221	7.221
<b>Vlottende activa</b>		
Effecten	1.169.501	892.683
Vorderingen:		
Gekapitaliseerde renten	197	197
Intrest effecten	16.906	23.097
Overige vorderingen	2.095	2.714
	19.198	26.008
Liquide middelen	386.565	630.491
	<u>1.582.485</u>	<u>1.556.403</u>
<b>Passief</b>		
<b>Kapitaal en reserves</b>		
Kapitaalrekening	1.576.351	1.361.071
Reserve koersverschillen effecten	0	174.980
	1.576.351	1.536.051
<b>Kortlopende schulden</b>		
Overige schulden	6.134	20.352
	6.134	20.352
	<u>1.582.485</u>	<u>1.556.403</u>

## Staat van baten en lasten over 2013

	Rekening 2013 €	Rekening 2012 €
<b>Baten</b>		
<b>Opbrengst landerijen</b>		
Pacht	481	481
	<u>481</u>	<u>481</u>
	-----	-----
<b>Koersresultaat</b>		
Verkoopresultaat effecten	22.160	0
Af: koersresultaat effecten	4.640	0
	<u>17.520</u>	<u>0</u>
	-----	-----
<b>Intrest</b>		
Rente effecten	35.311	40.995
Dividend effecten	4.922	0
Rente banken	6.947	8.693
Roggerente	8	8
	<u>47.188</u>	<u>49.696</u>
Af: kosten effecten	5.914	2.869
	<u>41.274</u>	<u>46.827</u>
	-----	-----
	<u>59.275</u>	<u>47.308</u>
	=====	=====
<b>Lasten</b>		
<b>Salaris- en kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften en diversen	178	174
Accountantskosten	3.932	4.593
Transporteren	4.110	4.767
	<u>4.110</u>	<u>4.767</u>
	-----	-----

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

	Rekening 2013 €	Rekening 2012 €
Transport	4.110	4.767
<b>Subsidies</b>		
Stichting H.I.B.O.	2.000	0
Nationaal Ouderenfonds	5.000	0
Rolerisuit	(2.270)	2.270
Stichting Allegoeds	6.000	0
Stichting Vrienden van Circonflex	0	4.745
Nederlandse Rode Kruis	2.500	0
Lourdesreis	7.000	7.000
Oogzorgnetwerk	(5.000)	5.000
Overige	(5.000)	0
	<u>10.230</u>	<u>19.015</u>
	<u>15.340</u>	<u>23.782</u>
Voordelig saldo	<u>43.935</u>	<u>23.526</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;
- fondsenwerving.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de relevante bepalingen van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving K C1 “Kleine 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.

### **Stelselwijziging**

In 2013 is er overgegaan naar Richtinglijn voor de jaarverslaggeving K C1 “Kleine organisaties zonder winststreven”. Op grond hiervan zal de waardering van effecten, verantwoord onder de vlottende activa, wijzigen naar kostprijs of lagere beurswaarde.

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.

### **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

### **Effecten**

De effecten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde.

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### Materiële vaste activa

Landerijen:

De totale oppervlakte bedraagt ultimo 2013 circa 1,35 ha. De gronden zijn gelegen te Prinsenbeek en zijn verpacht aan één landbouwer.

### Vorderingen

Effecten:

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

		€
Balanswaarde per 1 januari 2013		892.683
Bij: aankopen in 2013	558.783	
Bij: verkoopresultaat effecten	22.160	
	<u>580.943</u>	
		<u>1.473.626</u>
Af: verkopen en aflossingen in 2013	294.850	
Af: vrijval reserve koersresultaat effecten i.v.m. stelselwijziging	4.635	
Af: koersresultaat effecten	4.640	
	<u>304.125</u>	
Balanswaarde per 31 december 2013		<u><u>1.169.501</u></u>

De beurswaarde per 31 december 2013 bedraagt € 1.248.999.

Overige vorderingen:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	€	€
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
Roggerente	31	23
Bankrente	1.697	2.691
Dividendbelasting	367	0
	<u>2.095</u>	<u>2.714</u>

Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

Liquide middelen:

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	€	€
ABN AMRO Bank N.V., private banking spaarrekening	108.352	598.639
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	25.031	29.150
ABN AMRO Bank N.V., privé-rekening	3.182	2.702
ABN AMRO Bank N.V., vermogensspaarrekening	250.000	0
	<u>386.565</u>	<u>630.491</u>

**Kapitaal en reserves**

Kapitaalrekening:

Het verloop van deze rekening luidt als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.361.071	1.337.545
Bij: toegevoegd voordelig saldo	39.935	23.526
Bij: vrijval reserve koersverschillen effecten	170.345	
Stand per 31 december	<u>1.571.351</u>	<u>1.361.071</u>

Reserve koersverschillen effecten:

Deze reserve is mede ontstaan door reservering van de bij verkoop c.q. uitloting van obligaties gerealiseerde koerswinsten alsmede ten gevolge van het waarden van de obligaties op nominale waarde. Een eventueel agio bij aankoop alsmede een koersverlies bij vervreemding wordt ten laste van deze reserve gebracht. Ultimo 2013 is de reserve koersverschillen effecten geheel vrijgevallen ten gunste van de kapitaalrekening

Het verloop van deze rekening luidt als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	174.980	163.072
Bij: aan- en verkopen boven pari	0	11.908
Af: vrijval aan effecten i.v.m. stelselwijziging	4.635	
Af: vrijval ten gunste van kapitaalrekening	170.345	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>174.980</u>



Stichting Het Voormalig Gasthuis  
Breda

### **Kortlopende schulden**

Overige schulden:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	€	€
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
Subsidies	0	12.270
Accountantskosten	3.932	7.865
Bewaarloon effecten	2.202	217
	<u>6.134</u>	<u>20.352</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 2013 ad € 39.935 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 2013 verwerkt.

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

Datum  
4 juni 2014

Behandeld door  
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk  
3113274460/20302

## **Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Het Voormalig Gasthuis te Breda bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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 K C1 "Kleine 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 2013 met € 243.926 gedaald. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2013	2012
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat	39.935	23.526
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	(270.008)	5.725
Mutatie kortlopende schulden	(9.218)	1.339
	<u>(279.226)</u>	<u>7.064</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	(239.291)	30.590
Mutatie kapitaalrekening in verband met vrijval reserve koersverschillen	170.345	
Mutatie reserve koersverschillen	(174.980)	11.908
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>(243.926)</u>	<u>42.498</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>(243.926)</u>	<u>237.498</u>

Overzicht effecten per 31 december 2013

	Coupondatum	Koers voor balans 31.12.2013	Aankoopwaarde		Beurskoers 31.12.2013	Beurswaarde 31.12.2013	Rente/dividend 2013	Koersresultaat 2013	Verkoop- resultaat 2013
			31.12.2013	€					
2 ¼% Bank voor Ned. Gemeenten 2013-2013	10-07	100	50.065	49.715	99,43	49.715	170	(350)	0
2 ¾% Bank voor Ned. Gemeenten 2010-2020	27-08	100	97.400	97.400	105,11	105.110	2.625	0	0
5 ¼% Bank voor Ned. Gemeenten 1998-2013	03-04	Afgelost	0	0	0	0	294	0	0
4 ¼% ING Groep 2006-2016	11-04	100	48.883	48.883	106,68	53.340	2.063	0	0
4% Nederland 2009-2019	15-07	100	122.496	122.496	114,31	137.172	4.800	0	0
3 ¾% Ned. Waterschapsbank 2006-2016	19-01	Verkocht	0	0	0	0	721	0	8.000
4 ¼% Rabobank Nederland 2007-2017	16-01	Verkocht	0	0	0	0	6.061	0	14.160
4 ¾% Rabobank Nederland 2006-2022	06-06	100	197.155	197.155	116,00	232.000	9.500	0	0
2 ½% Inv. Bank 2011-2018	13-10	100	99.000	99.000	106,48	106.480	2.500	0	0
2 ¾% Inv. Bank 2011-2021	02-09	100	106.310	105.640	105,64	105.640	234	(670)	0
4 ¾% ABN AMRO Bank 2012-2019	07-01	100	50.425	50.425	113,57	56.785	2.375	0	0
2 ½% BNP Paribas 2013-2023	21-02	100	99.750	99.750	101,34	101.340	3.970	0	0
Kempen Global High Dividend	NVT	3.223 stuks	81.276	80.608	25,01	80.608	2.301	(668)	0
DWS Top Dividende	NVT	873 stuks	81.225	80.570	92,26	80.570	1.926	(655)	0
Robeco EM Con. Div.	NVT	295 stuks	30.377	28.079	95,14	28.079	693	(2.297)	0
Comgest Growth Europe	NVT	1.869 stuks	29.940	29.940	16,49	30.818	0	0	0
JP Morgan Global Focus	NVT	778 stuks	79.840	79.840	104,55	81.342	0	0	0
			1.174.142	1.169.501		1.248.999	40.233	(4.640)	22.160