

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Rapport inzake
Jaarbericht 2014

22 mei 2015

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Inhoud

	Blad
Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Algemeen	5
Resultaat	6
Jaarbericht 2014	7
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2014	9
Staat van baten en lasten over 2014	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 2014	20

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Accountantsrapport

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

Datum
22 mei 2015

Behandeld door
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk
3113274460/201526769/rn

Onderwerp
Jaarbericht 2014

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 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 2014.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Algemeen

Samenstelling bestuur

Ultimo 2014 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 2013

Het bestuur heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de bestuurdersvergadering van 17 juni 2014.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Resultaat

Vergelijking resultaten 2014 en 2013

Het voordelig saldo over 2014 bedraagt € 34.864 tegenover een voordelig saldo over 2013 van € 44.935. Een daling derhalve van € 10.071 die als volgt geanalyseerd kan worden:

	<u>€</u>	
Lagere baten:		
Lagere rente effecten	<u>10.847</u>	(10.847)
Hogere baten:		
Hogere bankrente	40	
Hogere koersresultaat effecten	9.180	
Hogere verkoopresultaat effecten	30.570	
Hogere dividend effecten	<u>3.687</u>	43.477
Hogere lasten:		
Hogere kosten effecten	2.335	
Hogere kosten subsidies	<u>40.718</u>	(43.053)
Lagere lasten:		
Lagere accountantskosten	303	
Lagere salaris- en kantoorkosten	<u>49</u>	352
Per saldo daling		<u><u>10.071</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.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



Q.K. Broere RA

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Jaarbericht 2014

- 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 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Landerijen	7.221	7.221
Vlottende activa		
Effecten	1.045.394	1.169.501
Vorderingen:		
Gekapitaliseerde renten	0	197
Intrest effecten	11.707	16.906
Overige vorderingen	<u>7.260</u>	<u>2.095</u>
	18.967	19.198
Liquide middelen	<u>572.765</u>	<u>386.565</u>
	<u>1.644.347</u>	<u>1.582.485</u>
Passief		
Kapitaal en reserves		
Kapitaalrekening	<u>1.611.215</u>	<u>1.576.351</u>
	1.611.215	1.576.351
Kortlopende schulden		
Overige schulden	<u>33.132</u>	<u>6.134</u>
	<u>33.132</u>	<u>6.134</u>
	<u>1.644.347</u>	<u>1.582.485</u>

Staat van baten en lasten over 2014

	Rekening 2014 €	Rekening 2013 €
Baten		
Opbrengst landerijen		
Pacht	481	481
	<u>481</u>	<u>481</u>
	-----	-----
Koersresultaat		
Verkoopresultaat effecten	52.730	22.160
Bij: koersresultaat effecten	4.540	-4.640
	<u>57.270</u>	<u>17.520</u>
	-----	-----
Intrest		
Rente effecten	24.464	35.311
Dividend effecten	8.609	4.922
Rente banken	6.987	6.947
Roggerente	8	8
	<u>40.068</u>	<u>47.188</u>
Af: kosten effecten	8.249	5.914
	<u>31.819</u>	<u>41.274</u>
	-----	-----
	<u>89.570</u>	<u>59.275</u>
	=====	=====
Lasten		
Salaris- en kantoorkosten		
Kantoorbehoeften en diversen	128	178
Accountantskosten	3.630	3.932
Transporteren	3.758	4.110
	<u>7.516</u>	<u>8.220</u>
	-----	-----

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

	Rekening 2014 €	Rekening 2013 €
Transport	3.758	4.110
Subsidies		
Stichting H.I.B.O.	5.000	2.000
Nationaal Ouderenfonds kerstdiner	(5.000)	5.000
Nationaal Ouderenfonds stranduitjes	5.000	0
Rolerisuit	0	(2.270)
Stichting Allegoeds	0	6.000
De werve	8.831	0
Stichting Vrienden van Amphia	4.617	0
Nederlandse Rode Kruis	0	2.500
Lourdesreis	5.000	7.000
Oogzorgnetwerk	0	(5.000)
Stichting Breda Photo nog te betalen	2.500	0
Oognetwerk project preventieve oogscreening nog te betalen	20.000	0
Mondhygiene voor ouderen nog te betalen	5.000	0
Overige	0	(5.000)
	<u>50.948</u>	<u>10.230</u>
	<u>27.206</u>	<u>14.340</u>
Voordelig saldo	<u>34.864</u>	<u>44.935</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.

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 2014 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 2014		1.169.501
Bij: aankopen in 2014	239.962	
Bij: koersresultaat effecten	4.540	
Bij: verkoopresultaat effecten	<u>52.730</u>	
		<u>297.232</u>
		1.466.733
Af: verkopen en aflossingen in 2014	<u>421.339</u>	
		<u>421.339</u>
Balanswaarde per 31 december 2014		<u><u>1.045.394</u></u>

De beurswaarde per 31 december 2014 bedraagt € 1.184.743.

Overige vorderingen:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
De specificatie hiervan luidt als volgt:	€	€
Roggerente	39	31
Bankrente	6.034	1.697
Gekapitaliseerde renten	197	0
Dividendbelasting	<u>990</u>	<u>367</u>
	<u><u>7.260</u></u>	<u><u>2.095</u></u>

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Liquide middelen:

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
ABN AMRO Bank N.V., private banking spaarrekening	110.688	108.352
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	33.071	25.031
ABN AMRO Bank N.V., privé-rekening	3.598	3.182
ABN AMRO Bank N.V., vermogensspaarrekening	425.408	250.000
	<u>572.765</u>	<u>386.565</u>

Kapitaal en reserves

Kapitaalrekening:

Het verloop van deze rekening luidt als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.576.351	1.361.071
Bij: toegevoegd voordelig saldo	34.864	44.935
Bij: vrijval reserve koersverschillen effecten	0	170.345
Stand per 31 december	<u>1.611.215</u>	<u>1.576.351</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
Subsidies	27.500	0
Accountantskosten	3.932	3.932
Bewaarloon effecten	1.700	2.202
	<u>33.132</u>	<u>6.134</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 2014 ad € 34.864 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 2014 verwerkt.

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

Datum
22 mei 2015

Behandeld door
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk
3113274460/201526769/rn

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Het Voormalig Gasthuis te Breda bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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

The 'General Terms and Conditions for Services Deloitte Netherlands, January 2014' registered at the Chamber of Commerce under number 24362837 apply to all agreements under which Deloitte performs services.

Deloitte Accountants B.V. is registered with the Trade Register of the Chamber of Commerce and Industry in Rotterdam number 24362853.

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

3113274460/201526769/rn - 17

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

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

Kasstroomoverzicht

Het saldo van de geldmiddelen is in 2014 met € 186.200 gestegen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2014	2013
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat	34.864	44.935
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	124.338	(270.008)
Mutatie kortlopende schulden	26.998	(14.218)
	<u>151.336</u>	<u>(284.226)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	186.200	(239.291)
Mutatie kapitaalrekening in verband met vrijval reserve koersverschillen	0	170.345
Mutatie reserve koersverschillen	0	(174.980)
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>186.200</u>	<u>(243.926)</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>186.200</u>	<u>(243.926)</u>

Overzicht effecten per 31 december 2014

	<u>Coupondatum</u>	<u>Aantal per 31.12.2014</u>	<u>Aankoopwaarde 31.12.2014</u>	<u>Balanswaarde 31.12.2014</u>	<u>Beurskoers 31.12.2014</u>	<u>Beurswaarde 31.12.2014</u>	<u>Rente/dividend 2014</u>	<u>Koersresultaat 2014</u>	<u>Verkoop- resultaat 2014</u>
			€	€		€	€	€	€
2 ¼% Bank voor Ned. Gemeenten 2013-2023	10-07	50.000	50.065	50.065	113,19	56.595	1.128	350	0
2 ⅝% Bank voor Ned. Gemeenten 2010-2020	27-08	100.000	97.400	97.400	112,66	112.660	2.625	0	0
4 ⅛% ING Groep 2006-2016	11-04	Verkocht	0	0	0	0	2.091	0	4.313
4% Nederland 2009-2019	15-07	Verkocht	0	0	0	0	5.997	0	19.008
4 ¾% Rabobank Nederland 2006-2022	06-06	100.000	98.924	98.924	128,31	128.310	8.836	0	20.719
2 ½% Inv. Bank 2011-2018	13-10	Verkocht	0	0	0	0	1.253	0	8.690
2 ¾% Inv. Bank 2011-2021	02-09	100.000	106.310	106.310	115,91	115.910	2.750	670	0
4 ¾% ABN AMRO Bank 2012-2019	07-01	50.000	50.425	50.425	117,10	58.550	2.375	0	0
2 ⅞% BNP Paribas 2013-2023	21-02	100.000	99.750	99.750	115,85	115.850	2.875	0	0
2 ⅜% Koninklijke DSM 2014-2024	03-04	100.000	100.790	100.790	108,80	108.800	-267	0	0
Kempen Global High Dividend	NVT	3.223 stuks	81.276	81.276	26,91	86.732	3.868	668	0
DWS Top Dividende V	NVT	850 stuks	83.486	83.486	112,13	95.316	2.403	555	0
Robeco EM Con. Div.	NVT	311 stuks	31.921	31.921	104,15	32.340	1.544	2.297	0
Comgest Growth Europe	NVT	1.837 stuks	29.940	29.940	18,22	33.471	0	0	0
Tridos microfinance fund z dist.	NVT	1.900	49.628	49.628	26,77	50.863	0	0	0
Ishares li DJ glb Sust Screened	NVT	3.550	84.845	84.845	26,04	92.442	0	0	0
JP Morgan Global Focus	NVT	785 stuks	80.634	80.634	123,47	96.903	794	0	0
			<u>1.045.394</u>	<u>1.045.394</u>		<u>1.184.742</u>	<u>38.272</u>	<u>4.540</u>	<u>52.730</u>