

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Rapport inzake
Jaarbericht 2015

17 mei 2016

Samenstellingsverklaring afgegeven

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Inhoud

	Blad
Accountantsrapport	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Resultaat	6
Jaarbericht 2015	7
Jaarrekening	8
Balans per 31 december 2015	9
Staat van baten en lasten over 2015	10
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	12
Overige gegevens	16
Deskundigenonderzoek	16
Bestemming voordelig saldo	16
Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)	17
Kasstroomoverzicht	18
Overzicht effecten per 31 december 2015	19

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Accountantsrapport

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

Datum
17 mei 2016

Behandeld door
Q.K. Broere RA

Ons kenmerk
2016.053415/YW

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Het Voormalig Gasthuis te Breda is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor jaarverslaggeving K C1 "Kleine organisaties zonder winststreven". Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Het Voormalig Gasthuis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens. Voor een nadere toelichting op de aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Algemeen

Samenstelling bestuur

Ultimo 2015 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.A.M. Fouchier.

Vaststelling jaarrekening 2014

Het bestuur heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de bestuurdersvergadering van 18 juni 2015.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Resultaat

Vergelijking resultaten 2015 en 2014

Het voordelig saldo over 2015 bedraagt € 42.152 tegenover een voordelig saldo over 2014 van € 34.864. Een stijging derhalve van € 7.288 die als volgt geanalyseerd kan worden:

		€
Lagere baten:		
Lagere rente effecten	(10.407)	
Lagere koersresultaat effecten	(7.543)	
Lagere verkoopresultaat effecten	(24.031)	
		(41.981)
Hogere baten:		
Hogere bankrente	725	
Hogere dividend effecten	4.236	
		4.961
Hogere lasten:		
Hogere kantoorbehoeften en diversen	(163)	
Hogere accountantskosten	(302)	
		(465)
Lagere lasten:		
Lagere kosten effecten	1.325	
Lagere subsidies	43.448	
		44.773
Per saldo stijging		<u>7.288</u>

Ondertekening accountantsrapportage

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

Breda, 17 mei 2016

Deloitte Accountancy & Advies B.V.

Q.K. Broere RA



Jaarbericht 2015

- Jaarrekening
- Overige gegevens

Jaarrekening

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

Balans per 31 december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Landerijen	7.221	7.221
Vlottende activa		
Effecten	821.962	1.045.394
Vorderingen:		
Interest effecten	6.847	11.707
Overige vorderingen	<u>8.992</u>	<u>7.260</u>
	15.839	18.967
Liquide middelen	<u>821.709</u>	<u>572.765</u>
	<u><u>1.666.731</u></u>	<u><u>1.644.347</u></u>
Passief		
Kapitaal en reserves		
Kapitaalrekening	<u>1.653.367</u>	<u>1.611.215</u>
	1.653.367	1.611.215
Kortlopende schulden		
Overige schulden	<u>13.364</u>	<u>33.132</u>
	<u>13.364</u>	<u>33.132</u>
	<u><u>1.666.731</u></u>	<u><u>1.644.347</u></u>

Staat van baten en lasten over 2015

	Rekening 2015 €	Rekening 2014 €
Baten		
Opbrengst landerijen		
Pacht	481	481
	<u>481</u>	<u>481</u>
	-----	-----
Koersresultaat		
Verkoopresultaat effecten	28.699	52.730
Bij: koersresultaat effecten	(3003)	4.540
	<u>25.696</u>	<u>57.270</u>
	-----	-----
Interest		
Rente effecten	14.057	24.464
Dividend effecten	12.845	8.609
Rente banken	7.712	6.987
Roggerente	8	8
	<u>34.622</u>	<u>40.068</u>
Af: kosten effecten	(6.924)	(8.249)
	<u>27.698</u>	<u>31.819</u>
	-----	-----
	<u>53.875</u>	<u>89.570</u>
	=====	=====
Lasten		
Salaris- en kantoorkosten		
Kantoorbehoefte en diversen	291	128
Accountantskosten	3.932	3.630
Transporteren	4.223	3.758
	<u>8.446</u>	<u>7.516</u>
	-----	-----

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

	Rekening 2015 <u>€</u>	Rekening 2014 <u>€</u>
Transport	4.223	3.758
Subsidies		
Stichting H.I.B.O.	1.500	5.000
Nationaal Ouderenfonds kerstdiner	0	(5.000)
Nationaal Ouderenfonds stranduitjes	5.000	5.000
De werve	0	8.831
Stichting Vrienden van Amphia	0	4.617
Gasthuis Haagdijk te betalen	3.000	0
Lourdesreis	7.500	5.000
Stichting Breda Photo	0	2.500
Oognetwerk project preventieve oogscreening	(10.000)	20.000
Mondhygiene voor ouderen	0	5.000
Verwenzorgweek Thebe	500	0
	<u>7.500</u>	<u>50.948</u>
	<u>11.723</u>	<u>54.706</u>
Voordelig saldo	<u>42.152</u>	<u>34.864</u>

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Activiteiten

De stichting, statutair gevestigd te Breda, feitelijk gevestigd aan de Pastoor van Kessellaan 7 met postcode 4761 BH te Zevenbergen, Kamer van Koophandel nummer 4112985, 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.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Landerijen:

De totale oppervlakte bedraagt ultimo 2015 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 2015		1.045.394
Bij: aankopen in 2015	115.021	
Bij: verkoopresultaat effecten	28.699	
		<u>143.720</u>
		1.189.114
Af: verkopen en aflossingen in 2015	364.149	
Af: koersresultaat	3.003	
		<u>367.152</u>
Balanswaarde per 31 december 2015		<u><u>821.962</u></u>

De beurswaarde per 31 december 2015 bedraagt € 944.193.

Overige vorderingen:

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
Roggerente	47	39
Bankrente	7.053	6.034
Gekapitaliseerde renten	197	197
Dividendbelasting	1.695	990
	<u>8.992</u>	<u>7.260</u>

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Liquide middelen

Dit bedrag is als volgt samengesteld:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
ABN AMRO Bank N.V., private banking spaarrekening	111.758	110.688
ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	1.747	33.071
ABN AMRO Bank N.V., privé-rekening	4.067	3.598
ABN AMRO Bank N.V., vermogensspaarrekening	704.137	425.408
	<u>821.709</u>	<u>572.765</u>

Kapitaal en reserves

Kapitaalrekening:

Het verloop van deze rekening luidt als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.611.215	1.576.351
Bij: toegevoegd voordelig saldo	42.152	34.864
Stand per 31 december	<u>1.653.367</u>	<u>1.611.215</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
De specificatie hiervan luidt als volgt:		
Subsidies	8.000	27.500
Accountantskosten	3.932	3.932
Bewaarloon effecten	1.432	1.700
	<u>13.364</u>	<u>33.132</u>

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

Overige gegevens

Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

Bestemming voordelig saldo

Voorgesteld wordt het voordelig saldo 2015 ad € 42.152 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 2015 verwerkt.

Stichting Het Voormalig Gasthuis
Breda

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

Kasstroomoverzicht

Het saldo van de geldmiddelen is in 2015 met € 248.944 gestegen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2015	2014
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat	42.152	34.864
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie effecten	223.432	124.107
Mutatie vorderingen	3.128	231
Mutatie kortlopende schulden	(19.768)	26.998
	<u>206.792</u>	<u>151.336</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>248.944</u>	<u>186.200</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>248.944</u>	<u>186.200</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>248.944</u>	<u>186.200</u>

Overzicht effecten per 31 december 2015

	<u>Coupondatum</u>	<u>Aantal per 31.12.2015</u>	<u>Aankoopwaarde 31.12.2015</u> €	<u>Balanswaarde 31.12.2015</u> €	<u>Beurskoers 31.12.2015</u>	<u>Beurswaarde 31.12.2015</u> €	<u>Rente/dividend 2015</u> €	<u>Koersresultaat 2015</u> €	<u>Verkoop- resultaat 2015</u> €
2 ¼% Bank voor Ned. Gemeenten 2014-2023	10-07	Verkocht	0	0	0	0	447	0	5.475
2 ½% Bank voor Ned. Gemeenten 2010-2020	27-08	100.000	97.400	97.400	111,39	111.390	2.625	0	0
4 ¾% Rabobank Nederland 2006-2022	06-06	100.000	98.924	98.924	122,62	122.620	4.750	0	0
2 ¾% Inv. Bank 2011-2021	02-09	100.000	106.310	106.310	114,35	114.350	2.750	0	0
4 ¾% ABN AMRO Bank 2012-2019	07-01	50.000	50.425	50.425	113,12	56.560	2.375	0	0
2 ⅞% BNP Paribas 2014-2023	21-02	Verkocht	0	0	0	0	(267)	0	9.190
2 ⅜% Koninklijke DSM 2015-2024	03-04	Verkocht	0	0	0	0	1.378	0	5.230
Kempen Global High Dividend	NVT	3.347 stuks	84.860	84.860	27,81	93.068	4.216	0	0
DWS Top Dividende V	NVT	871 stuks	86.117	86.117	123,96	107.952,17	2.703	0	0
Robeco EM Con. Div.	NVT	327 stuks	33.657	30.654	93,76	30.654	1.736	(3.003)	0
Comgest Growth Europe	NVT	1.837 stuks	29.940	29.940	21,49	39.478	0	0	0
Tridos microfinance fund z dist.	NVT	1.900 stuks	49.628	49.628	26,49	50.331	2.698	0	0
Ishares li DJ glb Sust Screened	NVT	Verkocht	0	0	0	0	0	0	8.804
JP Morgan Global Focus	NVT	797 stuks	82.125	82.125	134,91	107.560	1.491	0	0
Nt World Cust esg eq ind fgr uc b	NVT	1 stuk	105.579	105.579	110.230,15	110.230	0	0	0
			<u>824.965</u>	<u>821.962</u>		<u>944.193</u>	<u>26.902</u>	<u>(3.003)</u>	<u>28.699</u>