

**Stichting Maseland-Goderie fonds
Het bestuur
Oude Stee 21,
4631 RL HOOGERHEIDE**

Jaarrekening 2019

Stichting Maseland-Goderie fonds
Het bestuur
Oude Stee 21,
4631 RL HOOGERHEIDE

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	NOAB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Meerjarenoverzicht	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2019	10
2.4	Toelichting op de jaarrekening	11
2.5	Toelichting op de balans	13
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

1. RAPPORT

Stichting Maseland-Goderie fonds
Het bestuur
Oude Stee 21,
4631 RL HOOGERHEIDE

Referentie: MdW
Betreft: jaarrekening 2019

Halsteren, 1 september 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op Zoom is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,

Administratie- en Belastingadviesburo
de Weert V.O.F.

M.P.A.M. de Weert

Belastingconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 31 maart 1999 werd de Stichting Maseland-Goderie fonds per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 20094988.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Maseland-Goderie fonds wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel het verlenen van financiële hulp en ondersteuning aan bewoners van bejaardenhuis "Huize Sint Catharina" te Bergen op Zoom, alsmede voor daarvoor in aanmerking komende bejaarden in Bergen op Zoom en omgeving.

Statutenwijziging

Datum laatste statutenwijziging is 2 augustus 2016.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Opbrengst beleggingen	70.658	100,0%	-17.534	100,0%
Donaties aan derden	2.500	3,5%	9.232	-52,7%
Bruto bedrijfsresultaat	68.158	96,5%	-26.766	152,7%
Kantoorkosten	309	0,4%	-	0,0%
Algemene kosten	928	1,3%	497	-2,8%
Som der kosten	1.237	1,7%	497	-2,8%
Bedrijfsresultaat	66.921	94,8%	-27.263	155,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.756	-8,2%	-5.641	32,2%
Som der financiële baten en lasten	-5.756	-8,2%	-5.641	32,2%
Resultaat	61.165	86,6%	-32.904	187,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 94.069. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	88.192	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	6.732	
		94.924
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Kantoorkosten	309	
Algemene kosten	431	
Rentelasten en soortgelijke kosten	115	
		855
Stijging resultaat		94.069

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017	2016
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen	70.658	-17.534	28.284	20.752
Donaties aan derden	2.500	9.232	4.862	-
Bruto bedrijfsresultaat	68.158	-26.766	23.422	20.752
Kantoorkosten	309	-	60	446
Algemene kosten	928	497	451	514
Som der kosten	1.237	497	511	960
Bedrijfsresultaat	66.921	-27.263	22.911	19.792
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.756	-5.641	-5.603	-5.448
Som der financiële baten en lasten	-5.756	-5.641	-5.603	-5.448
Resultaat	61.165	-32.904	17.308	14.344

2. JAARREKENING

Stichting Maseland-Goderie fonds te Hoogerheide

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Effecten</i>		571.684		506.678
<i>Liquide middelen</i>		10.312		14.068
Totaal activazijde		<u>581.996</u>		<u>520.746</u>

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>580.177</u>	580.177	<u>551.915</u>	551.915
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>1.819</u>	1.819	<u>1.735</u>	1.735
Totaal passivazijde		<u>581.996</u>		<u>553.650</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2020

Hoogerheide, 1 september 2020
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter P. Brouwer

Penningmeester P. Dercks

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen		70.658		-17.534
Donaties aan derden		2.500		9.232
Bruto bedrijfsresultaat		<u>68.158</u>		<u>-26.766</u>
Kantoorkosten	309		-	
Algemene kosten	<u>928</u>		<u>497</u>	
Som der kosten		1.237		497
Bedrijfsresultaat		<u>66.921</u>		<u>-27.263</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.756</u>		<u>-5.641</u>	
Som der financiële baten en lasten		-5.756		-5.641
Resultaat		<u><u>61.165</u></u>		<u><u>-32.904</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2020

Hoogerheide, 1 september 2020
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter P. Brouwer

Penningmeester P. Dercks

2.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		66.921		-27.263
Verandering in werkkapitaal:				
Effecten	-65.006		-506.678	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	84		1.735	
		<u>-64.922</u>		<u>-504.943</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.999		-532.206
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.756		-5.641	
		<u>-5.756</u>		<u>-5.641</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.757		-537.847
Mutatie geldmiddelen		<u>-3.757</u>		<u>-537.847</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		14.069		551.915
Mutatie geldmiddelen		<u>-3.757</u>		<u>-537.847</u>
Stand per 31 december		<u>10.312</u>		<u>14.068</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2020

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Maseland-Goderie fonds, statutair gevestigd te Bergen op Zoom is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 20094988.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.5 Toelichting op de balans

31-12-2019 31-12-2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Effecten

Van Lanschot effectenportefeuille

571.684	506.678
<u>571.684</u>	<u>506.678</u>

Liquide middelen

Van Lanschot Rekening courant bank

3.592	7.355
-------	-------

Van Lanschot Vermogensbeheerrekening

6.720	6.713
<u>6.720</u>	<u>6.713</u>
<u>10.312</u>	<u>14.068</u>

2.5 Toelichting op de balans

2.019 2.018

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal	580.177	551.915
----------	---------	---------

Voor een gedetailleerd overzicht van het kapitaal verwijzen wij u naar de bijlagen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Overlopende passiva	-	1.735
Nog te storten bijdrage aan offertenummer 01072019	1.500	-
Bankkosten 4e kwartaal F. van Lanschot	19	-
Nog te betalen administratiekosten 2019	300	-
	1.819	1.735

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Koersresultaat Beleggingen	68.652	-20.181
Ontvangen dividenden	2.006	2.647
	<u>70.658</u>	<u>-17.534</u>

De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 503% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Donaties aan derden	<u>2.500</u>	<u>9.232</u>
---------------------	--------------	--------------

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	73	-
Contributies en abonnementen	160	-
Overige kantoorkosten	76	-
	<u>309</u>	<u>-</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	300	315
Representatiekosten	152	-
Presentatiekosten	350	-
Beheersvergoedingen	126	182
	<u>928</u>	<u>497</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	111	72
Dividendbelasting en kosten effecten	5.645	5.569
	<u>5.756</u>	<u>5.641</u>