



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2019

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 17 juni 2020 hebben wij de verslaglegging over het jaar 2019 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2018 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 27 mei 2020. door Flynth Audit B.V. te Arnhem afgegeven controleverklaring kunnen wij ons met de inhoud daarvan verenigen.

Artikel 13, lid 4 kwijting college en rentmeester

Graag spreken wij onze dank uit tegenover het College van Provisoren en de rentmeester voor hun inzet, loyaliteit en de behaalde resultaten gedurende het verslagjaar. Onder verwijzing naar artikel 14, lid 4 van de statuten van de Stichting Het Gasthuis Bergh wordt hierbij kwijting verleend voor het gevoerde beleid voor het onderhavig boekjaar

's-Heerenberg, 17 juni 2020

De Raad van Toezicht,

De heer H.B.M. Duenk, lid

De heer K.J.M. Rosendaal, secretaris

Mevrouw J.H.B. Volman-Wissink, voorzitter

Stichting Het Gasthuis Bergh

Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>		<u>€</u>	<u>€</u>
Materiële Activa	489.426	57.246	Eigen vermogen	3.236.912	3.093.315
<u>Financiële Vaste Activa</u>	5.374	5.980	Langlopende schulden	230.728	249.512
<u>Vlottende Activa</u>	3.053.900	3.371.641	Kortlopende schulden	81.060	92.041
Totaal	<u><u>3.548.700</u></u>	<u><u>3.434.867</u></u>		<u><u>3.548.700</u></u>	<u><u>3.434.868</u></u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierekening 2019

Baten			Lasten		
	Realisatie <u>2019</u>	Realisatie <u>2018</u>		Realisatie <u>2019</u>	Realisatie <u>2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>		<u>€</u>	<u>€</u>
Pacht van boerderijen en landerijen	132.546	115.428	Personeelslasten	32.164	21.848
Verhuur van woningen	13.288	14.136	Lasten algemeen beheer	29.888	33.266
Opbrengst van kapitalen en beleggingen	182.276	-2.739	Afschrijving Renovatie	10.977	8.177
			Onderhoud gebouwen en landerijen	53.472	22.380
			Belasting en verzekering	9.343	8.017
			Subsidies en bijdragen	40.649	51.664
			Verplichting Azora	8.021	8.531
			Batig saldo	143.596	-27.058
Totaal baten	<u><u>328.110</u></u>	<u><u>126.825</u></u>	Totaal lasten	<u><u>328.110</u></u>	<u><u>126.825</u></u>

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2019

Algemeen

Stichting Het Gasthuis Bergh (hierna te noemen Het Gasthuis) staat bij de Kamer van Koophandel Centraal Gelderland ingeschreven onder dossiernummer: 41047775.

Stichting het Gasthuis Bergh heeft als doel volgens artikel 2 van de statuten:

- * Het voorzien in ondersteuning ter aanwending in de educatieve- en welzijnsbevorderlijke sfeer, individueel dan wel groepsgewijs of gemeenschappelijk van jeugdige en oudere inwoners van Bergh.
 - * Het bevorderen van het behoud van cultuurhistorische waarden in Bergh.
 - * Het leveren van een bijdrage in de exploitatie van voorzieningen ten behoeve van de doelgroepen in Bergh.
- De inkomsten van de stichting bestaan uit:
- * pacht van de boerderij en landerijen
 - * verhuur van huizen
 - * rente van belegde c.q. uitgeleende gelden.

Pachtherziening

Met ingang van 01.07.2019 zijn de bestaande pachtcontracten van rechtswege met met 13% verhoogd tot een maximum van € 688.

Bronvermelding: Rijksverheid nieuwsbrief 29-05-2019 Nieuwe Pachtnormen 2019.

Nieuwe pachtcontracten worden afgesloten bij voorkeur in de vorm van liberale pacht. Uitgangspunt is de nieuwe pachtcontracten geleidelijk op te trekken tot het maximum van 2% van de vrije verkoopwaarde is bereikt. Momenteel 2% van € 56.000.

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling.

De jaarrekening wordt opgesteld met inachtneming van de Richtlijn 640 uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Materiële Vaste Activa.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur.

Hierbij worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

- renovatie woningen 15 jaar ;
- renovatie boerderijen 15 en 30 jaar.

Financiële Belggingen.

Financiële beleggingen worden gewaardeerd tegen marktwaarde (actuele waarde). Hiermee wordt de rapportagesystematiek van de vermogensbeheerder gevolgd en worden koersresultaten ten gunste of ten laste van het jaar genomen waarin deze zich voordoen.

Vorderingen.

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na de eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide Middelen.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De gelden die onder liquide middelen staan, staan direct ter beschikking van de Stichting.

Kortlopende Schulden.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat er geen sprake is van (dis)agio is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Personeelslasten.

De beloningen van de rentmeester worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zove nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Voorzover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De langlopende verplichting Azora is tegen de contante waarde gewaardeerd met een verdisconteringsvoet van 3%.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Subsidies en bijdragen worden ten laste gebracht van de periode waarin het besluit tot toekenning door het College van Provisoren is genomen. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord als deze zijn gerealiseerd.

Vermogen

Bestemmingsreserve Gebonden Vermogen:

Jaarlijks wordt aan deze door het College van Provisoren gevormde bestemmingsreserve een vermogensinstandhoudingsbedrag toegevoegd van 2% van de stand per begin van het boekjaar.

Bestemmingsreserves worden gevormd conform de door het College van Provisoren genomen besluiten.

Onttrekkingen aan de reserves geschieden in overeenstemming met daartoe strekkende besluiten van genoemd college. Ten behoeve van toekomstig groot onderhoud is een bestemmingsreserve gevormd. Op basis van een meerjarigonderhoudsplan is over 10 jaar gemiddeld € 8.000 per jaar onderhoud nodig.

Het resultaat, na aftrek van vermogensinstandhouding en dotaties c.q. onttrekkingen aan bestemmingsreserves wordt toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve. Deze Algemene Reserve vormt het vrij besteedbaar vermogen binnen de doelstellingen van de stichting.

Toelichting bij de balans

2019

2018

€

€

Toelichting MVA

Verloopoverzicht Materiële vaste Activa.

	Cumulatieve Aanschafwaarde	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde per 01-01-2019	Investering 2019	Afschrijving 2019	Desinvestering 2019	Cumulatieve Aanschafwaarde	Cumulatiev Afschrijving	Boekwaarde per 31-12-2019
Gebouwen en Gronden									
Gasthuiswoningen	138.826	138.826	0	0	0	0	138.826	138.826	0
Boerderij de Tuger te Vethuizen	163.547	106.301	57.246	147.746	10.977	0	311.294	117.278	194.016
Gronden	0	0	0	295.411	0	0	295.411	0	295.411
Totaal gebouwen en grond	302.373	245.127	57.246	443.157	10.977	0	745.531	256.104	489.427
Totaal Materiële vaste Activa	302.373	245.127	57.246	443.157	10.977	0	745.531	256.104	489.427

De verzekerde waarde van de Gasthuiswoningen bedraagt € 1.072.000.

De WOZ waarde van de woning op Gasthuisplein 2 is € 185.000 en van de woning op Gasthuisplein 4 is € 235.000.

De verzekerde waarde van boerderij de Tuger is € 700.000.

De WOZ waarde van de boerderij is € 200.000.

Bouw- en weilanden:

	<u>oppervlakte in ha.</u>	<u>oppervlakte in ha.</u>
Bouw- en weiland onder de gemeente Zevenaar	9,9958	9,9958
Bouw- en weiland onder de gemeente Montferland	160,9657	156,5670
Bouw- en weiland onder de gemeente Oude IJsselstreek	6,7350	6,7350
	<u>177,6965</u>	<u>173,2978</u>

Niet uit de balans blijvende rechten (en verplichtingen)

- Stichting Het Gasthuis Bergh heeft twee overeenkomsten afgesloten voor de verhuur van een tweetal woningen. De overeenkomsten zijn afgesloten voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse verhuuropbrengst bedraagt circa € 14.000. Jaarlijks worden de huren verhoogd met de maximale toegestane huurverhoging.
- Stichting Het Gasthuis Bergh heeft een groot aantal zesjarige pachtcontracten afgesloten. Deze overeenkomsten hebben veelal een eeuwigdurend karakter. De jaarlijkse pachtopbrengst bedraagt circa € 120.000.

Toelichting bij de Exploitatierkening

Één medewerker in dienst zowel in 2019 als in 2018. Totaal 0,15 fte

Vaststelling jaarrekening en resultaatverdeling

In de gecombineerde vergadering in 2006 is goedgekeurd om jaarlijks 2% a
gebonden vermogen toe te voegen.

De jaarrekening is opgesteld door de Rentmeester van de Stichting

Jaarverslag en jaarrekening over 2019 zijn vastgesteld in de vergadering van
College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 17 juni 2020.

G.T.M. Mijnen, voorzitter	
R.R. Loskamp	
J.H.H. Soeter	
H.R.G. Welling	
E.J. Zwemstra	
H.B.M. Duenk	
K.J.M. Rosendaal	
J.H.B.. Volman-Wissink	

an de reserve

n het