

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

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

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 2020	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2020	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	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 2020

Halsteren, 1 september 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 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 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Opbrengst beleggingen	32.282	100,0%	70.658	100,0%
Donaties aan derden	5.486	17,0%	2.500	3,5%
Bruto bedrijfsresultaat	26.796	83,0%	68.158	96,5%
Kantoorkosten	344	1,1%	309	0,4%
Algemene kosten	300	0,9%	928	1,3%
Som der kosten	644	2,0%	1.237	1,7%
Bedrijfsresultaat	26.152	81,0%	66.921	94,8%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.999	-18,6%	-5.756	-8,2%
Som der financiële baten en lasten	-5.999	-18,6%	-5.756	-8,2%
Resultaat	20.153	62,4%	61.165	86,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2020 is ten opzichte van 2019 gedaald met € 41.012. De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	-	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	-	628
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Kantoorkosten	35	
Algemene kosten	-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	243	
		41.640
Daling resultaat		41.012

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.

	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen	32.282	70.658	-17.534	28.284
Donaties aan derden	5.486	2.500	9.232	4.862
Bruto bedrijfsresultaat	26.796	68.158	-26.766	23.422
Kantoorkosten	344	309	-	60
Algemene kosten	300	928	497	451
Som der kosten	644	1.237	497	511
Bedrijfsresultaat	26.152	66.921	-27.263	22.911
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.999	-5.756	-5.641	-5.603
Som der financiële baten en lasten	-5.999	-5.756	-5.641	-5.603
Resultaat	20.153	61.165	-32.904	17.308

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Effecten</i>		588.575		571.684
<i>Liquide middelen</i>		12.055		10.312
Totaal activazijde		<u>600.630</u>		<u>581.996</u>

Stichting Maseland-Goderie fonds te Hoogerheide

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>600.330</u>	600.330	<u>580.177</u>	580.177
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>300</u>	300	<u>1.819</u>	1.819
Totaal passivazijde		<u><u>600.630</u></u>		<u><u>581.996</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2021

Hoogerheide, 1 september 2021
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen		32.282		70.658
Donaties aan derden		5.486		2.500
Bruto bedrijfsresultaat		<u>26.796</u>		<u>68.158</u>
Kantoorkosten	344		309	
Algemene kosten	<u>300</u>		<u>928</u>	
Som der kosten		644		1.237
Bedrijfsresultaat		<u>26.152</u>		<u>66.921</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-5.999</u>		<u>-5.756</u>	
Som der financiële baten en lasten		-5.999		-5.756
Resultaat		<u><u>20.153</u></u>		<u><u>61.165</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2021

Hoogerheide, 1 september 2021
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		26.152		66.921
Verandering in werkkapitaal:				
Effecten	-16.891		-65.006	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-1.519		84	
		-18.410		-64.922
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.742		1.999
Rentelasten en soortgelijke kosten	-5.999		-5.756	
		-5.999		-5.756
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.743		-3.757
Mutatie geldmiddelen		1.743		-3.757
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		10.312		14.069
Mutatie geldmiddelen		1.743		-3.757
Stand per 31 december		12.055		10.312

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 1 september 2021

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

31-12-2020 31-12-2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Effecten

Van Lanschot effectenportefeuille

588.575	571.684
<u>588.575</u>	<u>571.684</u>

Liquide middelen

Van Lanschot Rekening courant bank

5.887	3.592
-------	-------

Van Lanschot Vermogensbeheerrekening

6.168	6.720
<u>6.168</u>	<u>6.720</u>
<u>12.055</u>	<u>10.312</u>

2.5 Toelichting op de balans

2.020 2.019

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal	<u>600.330</u>	<u>580.177</u>
----------	----------------	----------------

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

	-	-
Nog te storten bijdrage aan offertenummer 01072019	-	1.500
Bankkosten 4e kwartaal F. van Lanschot	-	19
Nog te betalen administratiekosten	<u>300</u>	<u>300</u>
	<u>300</u>	<u>1.819</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet

Koersresultaat Beleggingen	32.282	68.652
Ontvangen dividenden	-	2.006
	<u>32.282</u>	<u>70.658</u>

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 54,3% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Donaties aan derden	<u>5.486</u>	<u>2.500</u>
---------------------	--------------	--------------

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	-	73
Contributies en abonnementen	344	160
Overige kantoorkosten	-	76
	<u>344</u>	<u>309</u>

Algemene kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	56	111
Dividendbelasting en kosten effecten	5.943	5.645
	<u>5.999</u>	<u>5.756</u>