



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2020

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 9 juni 2021 hebben wij de verslaglegging over het jaar 2020 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2018 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 21 mei 2021 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, 9 juni 2021

De Raad van Toezicht,

De heer T.J.C. Bolder, 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	489.426	Eigen vermogen	3.236.912	3.236.912
<u>Financiële Vaste Activa</u>	5.374	5.374	Langlopende schulden	230.728	230.728
<u>Vlottende Activa</u>	3.053.900	3.053.900	Kortlopende schulden	81.060	81.060
Totaal	<u><u>3.548.700</u></u>	<u><u>3.548.700</u></u>		<u><u>3.548.700</u></u>	<u><u>3.548.700</u></u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierekening 2020

Baten				Lasten	
	Realisatie	Realisatie		Realisatie	Realisatie
	<u>2020</u>	<u>2019</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€		€	€
Financiële baten	223.420	328.110	Verstrekke subsidies & giften	47.890	40.648
			Communicatiekosten	25.900	27.179
			Personeelskosten	19.587	32.164
			Huisvestingskosten	20.993	65.524
			Afschrijvingen	14.785	10.977
			Financiële lasten	7.485	8.021
			Overige lasten	0	0
			Batig saldo	86.780	143.597
Totaal baten	<u>223.420</u>	<u>328.110</u>	Totaal lasten	<u>223.420</u>	<u>328.110</u>

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2020

Algemeen

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

Het Gasthuis heeft als doel volgens artikel 2 van de statuten:

- * Het voorzien in ondersteuning ter aanwending in de educatieve- en welzijnsbevordelijke 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 01.07.2020 zijn de bestaande pachtcontracten van rechtswege met met 13% verlaagd tot een maximum van € 601.

Bronvermelding: Rijksoverheid nieuwsbrief 02-07-2020 Nieuwe Pachtnormen 2020.

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 € 65.000.

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.
- kosten groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief.
- buitenschilderwerk wordt in 5 jaar afgeschreven.

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.

Stichting Het Gasthuis Bergh

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

Gebouwen en Gronden	Gasthuis woningen	Boerderij de Tuger	Gronden	Totaal MVA
Cumulatieve Aanschafwaarde	138.826	311.293	295.411	745.530
Cumulatieve Afschrijving	138.826	117.277	0	256.103
Boekwaarde per 01-01-2020	0	194.016	295.411	489.427
Investering 2020	0	11.352	0	11.352
Afschrijving 2020	0	14.785	0	14.785
Desinvestering 2020	0	0	0	0
Cumulatieve Aanschafwaarde	138.826	322.645	295.411	756.882
Cumulatieve Afschrijving	138.826	132.062	0	270.888
Boekwaarde per 31-12-2020	0	190.583	295.411	485.994

De verzekerde waarde van de Gasthuiswoningen bedraagt € 1.149.000

De WOZ waarde van de woning op Gasthuisplein 2 is € 185.000 en van de woning op Gasthuisplein 4 is € 234.000.

De verzekerde waarde van boerderij de Tuger is € 1.250.000.

De WOZ waarde van de boerderij is € 435.000.

Bouw- en weilanden:

Bouw- en weiland onder de gemeente Zevenaar
Bouw- en weiland onder de gemeente Montferland
Bouw- en weiland onder de gemeente Oude IJsselstreek

	2020	2019
<u>oppervlakte in ha.</u>	<u>oppervlakte in ha.</u>	
	9,9958	9,9958
	160,9657	156,5670
	6,7350	6,7350
	<u>177,6965</u>	<u>173,2978</u>

Deze gronden zijn verpacht voor 6 jaar of minder.

De pachtcontracten zijn conform de voorschriften en normen van de Pachtwet.

Niet uit de balans blijvende rechten (en verplichtingen)

- Het Gasthuis 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.

- Het Gasthuis heeft een groot aantal zesjarige pachtcontracten afgesloten. Deze overeenkomsten hebben veelal een eeuwigdurend karakter. De jaarlijkse pachtopbrengst bedraagt circa € 120.000.

Recht van verkoop van grond ad. € 271.740 t.b.v. een crematorium te Zevenaar.

Als gevolg hiervan dient er land aangekocht te worden ter compensatie pachter. het bedrag is echter nog niet in te schatten.

Toelichting bij de Exploitatierkening

Één medewerker in dienst zowel in 2020 als in 2019. Totaal 0,15 fte

Vaststelling jaarrekening en resultaatverdeling

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

De jaarrekening is opgesteld door de Rentmeester van de Stichting

Jaarverslag en jaarrekening over 2020 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 9 juni 2021.

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