

**Stichting Maseland-Goderie fonds
Het bestuur
Halsterseweg 270
4613 BE BERGEN OP ZOOM**

Jaarrekening 2021

**Stichting Maseland-Goderie fonds
Het bestuur
Halsterseweg 270
4613 BE BERGEN OP ZOOM**

Jaarrekening 2021

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 2021	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	9
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	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
Halsterseweg 270
4613 BE BERGEN OP ZOOM

Referentie: MdW
Betreft: jaarrekening 2021

Halsteren, 19 september 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 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 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 materiële en financiële hulp en ondersteuning aan individuele ouderen en aan projecten gericht op het welzijn, de zorg en sociale participatie van ouderen in het algemeen, maar in het bijzonder aan ouderen in zorgcentra 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Opbrengst beleggingen	77.194	100,0%	32.282	100,0%
Donaties aan derden	16.363	21,2%	5.486	17,0%
Bruto bedrijfsresultaat	60.831	78,8%	26.796	83,0%
Kantoorkosten	360	0,5%	344	1,1%
Algemene kosten	425	0,6%	300	0,9%
Som der kosten	785	1,1%	644	2,0%
Bedrijfsresultaat	60.046	77,7%	26.152	81,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.136	-9,2%	-5.999	-18,6%
Som der financiële baten en lasten	-7.136	-9,2%	-5.999	-18,6%
Resultaat	52.910	68,5%	20.153	62,4%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 32.757. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	44.912	44.912
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	10.877	
Kantoorkosten	16	
Algemene kosten	125	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.137	
		12.155
Stijging resultaat		32.757

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.

	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen	77.194	32.282	70.658	-17.534
Donaties aan derden	16.363	5.486	2.500	9.232
Bruto bedrijfsresultaat	60.831	26.796	68.158	-26.766
Kantoorkosten	360	344	309	-
Algemene kosten	425	300	928	497
Som der kosten	785	644	1.237	497
Bedrijfsresultaat	60.046	26.152	66.921	-27.263
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.136	-5.999	-5.756	-5.641
Som der financiële baten en lasten	-7.136	-5.999	-5.756	-5.641
Resultaat	52.910	20.153	61.165	-32.904

2. JAARREKENING

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op zoom

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Effecten</i>		647.028		588.575
<i>Liquide middelen</i>		16.512		12.055
Totaal activazijde		<u>663.540</u>		<u>600.630</u>

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op zoom

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>653.240</u>	653.240	<u>600.330</u>	600.330
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>10.300</u>	10.300	<u>300</u>	300
Totaal passivazijde		<u><u>663.540</u></u>		<u><u>600.630</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 september 2022

Bergen op zoom, 19 september 2022
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen		77.194		32.282
Donaties aan derden		16.363		5.486
Bruto bedrijfsresultaat		<u>60.831</u>		<u>26.796</u>
Kantoorkosten	360		344	
Algemene kosten	<u>425</u>		<u>300</u>	
Som der kosten		785		644
Bedrijfsresultaat		<u>60.046</u>		<u>26.152</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-7.136</u>		<u>-5.999</u>	
Som der financiële baten en lasten		-7.136		-5.999
Resultaat		<u><u>52.910</u></u>		<u><u>20.153</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 september 2022

Bergen op zoom, 19 september 2022
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		60.046		26.152
Verandering in werkkapitaal:				
Effecten	-58.453		-16.891	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10.000		-1.519	
		-48.453		-18.410
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.593		7.742
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.136		-5.999	
		-7.136		-5.999
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.457		1.743
Mutatie geldmiddelen		4.457		1.743
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		12.055		10.312
Mutatie geldmiddelen		4.457		1.743
Stand per 31 december		16.512		12.055

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 september 2022

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

31-12-2021 31-12-2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Effecten

Van Lanschot effectenportefeuille

<u>647.028</u>	<u>588.575</u>
----------------	----------------

Liquide middelen

Van Lanschot Rekening courant bank

8.683

5.887

Van Lanschot Vermogensbeheerrekening

7.829

6.168

<u>16.512</u>	<u>12.055</u>
---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

2.021 2.020

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal	653.240	600.330
----------	---------	---------

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Toezegging bijdrage bezoekerscentrum Canadees Kerkhof	10.000	-
Nog te betalen administratiekosten	300	300
	10.300	300

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet

Koersresultaat Beleggingen	77.194	32.282
Ontvangen dividenden	-	-
	<u>77.194</u>	<u>32.282</u>

De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 139,1% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Donaties aan derden	<u>16.363</u>	<u>5.486</u>
---------------------	---------------	--------------

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	-	-
Contributies en abonnementen	360	344
Overige kantoorkosten	-	-
	<u>360</u>	<u>344</u>

Algemene kosten

Administratiekosten	300	300
Representatiekosten	125	-
Presentatiekosten	-	-
Beheersvergoedingen	-	-
	<u>425</u>	<u>300</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	56	56
Dividendbelasting en kosten effecten	7.080	5.943
	<u>7.136</u>	<u>5.999</u>