



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2021

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 29 juni 2022 hebben wij de verslaglegging over het het jaar 2021 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2021 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 15juni 2022 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 2022.

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 2021 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
	€	€	€	€	
Materiële Activa	795.478	485.994	Eigen vermogen	3.474.343	3.323.691
<u>Financiële Vaste Activa</u>	19.385	3.320	Langlopende schulden	0	210.988
<u>Vlottende Activa</u>	2.712.320	3.142.703	Kortlopende schulden	52.840	97.338
Totaal	<u><u>3.527.183</u></u>	<u><u>3.632.017</u></u>		<u><u>3.527.183</u></u>	<u><u>3.632.017</u></u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierkening 2021

Baten	Realisatie	Realisatie		Realisatie	Realisatie
	2021	2020		2021	2020
	€	€		€	€
Financiële baten	246.145	223.420	Verstreckte subsidies & giften	14.107	47.890
			Communicatiekosten	28.826	25.900
			Personeelskosten	18.223	19.587
			Huisvestingskosten	18.546	20.993
			Afschrijvingen	15.793	14.785
			Financiële lasten	0	7.485
			Overige lasten	0	0
			Batig saldo	150.650	86.780
Totaal baten	<u>246.145</u>	<u>223.420</u>	Totaal lasten	<u>246.145</u>	<u>223.420</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2021.

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 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 woningen
- * rente van belegde c.q. uitgeleende gelden.

Pachtherziening.

Met ingang van 01.07.2021 zijn de bestaande pachtcontracten van rechtswege met 5% verlaagd tot een maximum van € 573.

Bronvermelding: Rijksoverheid nieuwsbrief 31-05-2021 Nieuwe Pachtnormen 2021.

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 € 80.000.

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling.

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

Continuïteit.

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van continuïteit van de Stichting en zijn de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening toegepast op basis van going-concern.

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 10 tot 30 jaar.
- kosten groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief.
- buitenschilderwerk wordt in 5 jaar afgeschreven.

Stichting Het Gasthuis Bergh

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.

Effecten.

Effecten 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.

Liquide Middelen.

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

Schulden.

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten..

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt. Indien er geen sprake is van (dis)agio is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

De kortlopende schulden hebben allen een resterende korte looptijd korter dan een jaar. De reële waarde benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

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 zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

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

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.

Stichting Het Gasthuis Bergh

Vermogen.

Bestemmingsreserve Gebonden Vermogen:

Jaarlijks wordt aan deze door het College van Provisoren gevormde bestemmingsreserve een bedrag toegevoegd van 2% van de stand per begin van het boekjaar. Deze bestemmingsreserve dient de instandhouding van de stichting.

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.

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.

	Gasthuis- woningen	Boerderij de Tuger	Gronden	Totaal MVA
Gebouwen en Gronden				
Cumulatieve Aanschafwaarde	138.826	322.646	295.411	756.883
Cumulatieve Afschrijving	138.826	132.063	0	270.889
Boekwaarde per 01-01-2021	<u>0</u>	<u>190.583</u>	<u>295.411</u>	<u>485.994</u>
Investering 2021	0	0	325.277	325.277
Afschrijving 2021	0	15.793	0	15.793
Desinvestering 2021	0	0	0	0
Cumulatieve Aanschafwaarde	138.826	322.646	620.688	1.082.161
Cumulatieve Afschrijving	138.826	147.856	0	286.682
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>0</u>	<u>174.790</u>	<u>620.688</u>	<u>795.478</u>

De verzekerde waarde van de Gasthuiswoningen bedraagt € 1.159.900.

De WOZ waarde van de woning op Gasthuisplein 2 is € 200.000 en van de woning op Gasthuisplein 4 is € 250.000.

De verzekerde waarde van boerderij de Tuger is € 1.335.700.

De WOZ waarde van de boerderij is € 465.000.

	2021	2020
<u>Bouw- en weilanden:</u>	<u>oppervlakte</u>	<u>oppervlakte in</u>
	<u>in ha.</u>	<u>ha.</u>
Bouw- en weiland onder de gemeente Zevenaar	9,9958	9,9958
Bouw- en weiland onder de gemeente Montferland	165,0330	160,9657
Bouw- en weiland onder de gemeente Oude IJsselstreek	<u>6,7350</u>	<u>6,7350</u>
	<u>181,7638</u>	<u>177,6965</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

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. Met verhuurder Gasthuisplein 2 is afgesproken dat de maximale huurprijs overeenkomt met de maximale huursubsidiegrens.

- 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, het bedrag is echter nog niet in te schatten.

Toelichting bij de Exploitatierkening.

Één medewerker in dienst zowel in 2021 als in 2020. 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 2021 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 29 juni 2022.

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