



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2022

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 5 juli 2023 hebben wij de verslaglegging over het het jaar 2022 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2022 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 27 juni 2023 door Kab accountants afgegeven samenstellingsopdracht 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, 5 juli 2023.

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 2022 (na resultaatbestemming)

Activa				Passiva	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€		€	€
Materiële Activa	809.409	795.478	Eigen vermogen	3.264.800	3.474.343
<u>Financiële Vaste Activa</u>	5.910	19.385	Langlopende schulden	0	0
<u>Vlottende Activa</u>	2.540.505	2.712.320	Kortlopende schulden	91.024	52.840
Totaal	<u>3.355.824</u>	<u>3.527.183</u>		<u>3.355.824</u>	<u>3.527.183</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierkening 2022

Baten	Realisatie	Realisatie		Realisatie	Realisatie
	2022	2021		2022	2021
	€	€		€	€
Financiële baten	185.139	246.145	Verstrekke subsidies & giften	66.913	14.107
			Communicatiekosten	13.175	28.826
			Personeelskosten	32.154	18.223
			Huisvestingskosten	17.674	18.546
			Afschrijvingen	17.337	15.793
			Financiële lasten	247.430	0
			Overige lasten	0	0
			Resultaat	-209.544	150.650
Totaal baten	<u>185.139</u>	<u>246.145</u>	Totaal lasten	<u>185.139</u>	<u>246.145</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2022.

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 01.07.2022 zijn de bestaande pachtcontracten van rechtswege met 2% verlaagd tot een maximum van € 560.

Bronvermelding: Rijksoverheid nieuwsbrief 14-06-2022 Nieuwe Pachtnormen 2022.

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.

Toekomstig groot onderhoud wordt m.i.v. 01-01-2019 geactiveerd.

Het saldo van de bestemmingsreserve groot onderhoud is per 01-01-2020 overgeboekt naar de Algemene Reserve.

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	620.688	1.082.160
Cumulatieve Afschrijving	138.826	147.856	0	286.682
Boekwaarde per 01-01-2022	<u>0</u>	<u>174.790</u>	<u>620.688</u>	<u>795.478</u>
Investering 2022	31.267	0	0	31.267
Afschrijving 2022	1.544	15.793	0	17.337
Desinvestering 2022	0	0	0	0
Cumulatieve Aanschafwaarde	170.093	322.646	620.688	1.113.428
Cumulatieve Afschrijving	140.370	163.649	0	304.019
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>29.723</u>	<u>158.997</u>	<u>620.688</u>	<u>809.408</u>

De verzekerde waarde van de Gasthuiswoningen bedraagt € 1.209.500.

De WOZ waarde van de woning op Gasthuisplein 2 is € 225.000 en van de woning op Gasthuisplein 4 is € 280.000.

De verzekerde waarde van boerderij de Tuger is € 1.446.000.

De WOZ waarde van de boerderij is € 500.000.

	2022	2021
<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	165,0330
Bouw- en weiland onder de gemeente Oude IJsselstreek	<u>6,7350</u>	<u>6,7350</u>
	<u>181,7638</u>	<u>181,7638</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 € 130.000.

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.

Een medewerker in dienst zowel in 2022 als in 2021. 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 2022 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 5 juli 2023.

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