

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

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 2022	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
2.4	Toelichting op de jaarrekening	12
2.5	Toelichting op de balans	14
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. RAPPORT

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

Referentie: MdW
Betreft: jaarrekening 2022

Halsteren, 8 augustus 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Opbrengst beleggingen	-93.977	100,0%	77.194	100,0%
Donaties aan derden	13.447	-14,3%	16.363	21,2%
Bruto bedrijfsresultaat	-107.424	114,3%	60.831	78,8%
Kantoorkosten	349	-0,4%	360	0,5%
Algemene kosten	300	-0,3%	425	0,6%
Som der kosten	649	-0,7%	785	1,1%
Bedrijfsresultaat	-108.073	115,0%	60.046	77,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.097	9,7%	-7.136	-9,2%
Som der financiële baten en lasten	-9.097	9,7%	-7.136	-9,2%
Resultaat	-117.170	124,7%	52.910	68,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 170.080. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Donaties	2.916	
Kantoorkosten	11	
Algemene kosten	125	
		3.052
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Opbrengst beleggingen	171.171	
<i>Stijging van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.961	
		173.132
Daling resultaat		170.080

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.

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen	-93.977	77.194	32.282	70.658
Donaties aan derden	13.447	16.363	5.486	2.500
Bruto bedrijfsresultaat	-107.424	60.831	26.796	68.158
Kantoorkosten	349	360	344	309
Algemene kosten	300	425	300	928
Som der kosten	649	785	644	1.237
Bedrijfsresultaat	-108.073	60.046	26.152	66.921
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.097	-7.136	-5.999	-5.756
Som der financiële baten en lasten	-9.097	-7.136	-5.999	-5.756
Resultaat	-117.170	52.910	20.153	61.165

2. JAARREKENING

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op zoom

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Effecten</i>		531.373		647.028
<i>Liquide middelen</i>		14.997		16.512
Totaal activazijde		<u>546.370</u>		<u>663.540</u>

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op zoom

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>536.070</u>	536.070	<u>653.240</u>	653.240
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>10.300</u>	10.300	<u>10.300</u>	10.300
Totaal passivazijde		<u><u>546.370</u></u>		<u><u>663.540</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 augustus 2023

Bergen op zoom, 8 augustus 2023
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengst beleggingen		-93.977		77.194
Donaties aan derden		13.447		16.363
Bruto bedrijfsresultaat		<u>-107.424</u>		<u>60.831</u>
Kantoorkosten	349		360	
Algemene kosten	<u>300</u>		<u>425</u>	
Som der kosten		649		785
Bedrijfsresultaat		<u>-108.073</u>		<u>60.046</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-9.097</u>		<u>-7.136</u>	
Som der financiële baten en lasten		-9.097		-7.136
Resultaat		<u><u>-117.170</u></u>		<u><u>52.910</u></u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 augustus 2023

Bergen op zoom, 8 augustus 2023
Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-108.073		60.046
Verandering in werkkapitaal:				
Effecten	115.655		-58.453	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-		10.000	
		<u>115.655</u>		<u>-48.453</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.582		11.593
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.097		-7.136	
		<u>-9.097</u>		<u>-7.136</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.515		4.457
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.515</u>		<u>4.457</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		16.512		12.055
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.515</u>		<u>4.457</u>
Stand per 31 december		<u>14.997</u>		<u>16.512</u>

NOAB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 8 augustus 2023

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>531.373</u>	<u>647.028</u>
----------------	----------------

Liquide middelen

Van Lanschot Rekening courant bank

9.485

8.683

Van Lanschot Vermogensbeheerrekening

5.512

7.829

<u>14.997</u>	<u>16.512</u>
---------------	---------------

2.5 Toelichting op de balans

2.022 2.021

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Kapitaal

536.070

653.240

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Toezegging bijdrage bezoekerscentrum Canadees Kerkhof

10.000

10.000

Nog te betalen administratiekosten

300

300

10.300

10.300

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet

Koersresultaat Beleggingen	<u>-93.977</u>	<u>77.194</u>
----------------------------	----------------	---------------

De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 221,7% gedaald.

Inkoopwaarde van de omzet

Donaties aan derden	<u>13.447</u>	<u>16.363</u>
---------------------	---------------	---------------

Kantoorkosten

Contributies en abonnementen	<u>349</u>	<u>360</u>
------------------------------	------------	------------

Algemene kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank	102	56
Dividendbelasting en kosten effecten	8.995	7.080
	<u>9.097</u>	<u>7.136</u>