

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

Jaarrekening 2023

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

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	4
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
 2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023	8
2.3 Toelichting op de balans	9
2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening	9
2.4 Algemene toelichting en grondslagen waardering activa en passiva	12
2.4 Grondslagen voor het bepalen van het resultaat	13

1. RAPPORT

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

Halsteren, 11 september 2024

ref: MdW

Geachte bestuur,

Hierbij breng ik U verslag uit van mijn werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op Zoom is door mij samengesteld op basis van de van U verkregen informatie.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting.

In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsverklaring bent U er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat U ons alle relevante informatie hent aangeleverd.

Ik heb de werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat U aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Ik vertrouw hiermee aan Uw opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,

Administratie- en Belastingadviesburo de Weert V.O.F.

M.P.A.M. de Weert
Belastingconsulent.
Beconnummer: 370897

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op Zoom

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens notariële akte d.d. 31 maart 1999 werd Stichting Maseland-Goderie fonds opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 20094988.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Maseland-Goderie fonds wordt in 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 zorgcentra in Bergen op Zoom en omgeving.

Statutenwijziging

De laatste statutenwijziging was 2 augustus 2016.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting, verstrekken wij de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
Opbrengst beleggingen	€ 44.080	100,0%	€ -93.977	100,0%
Donaties aan derden	€ 10.179	23,1%	€ 13.447	-14,3%
Bruto resultaat	€ 33.901	76,9%	€ -107.424	114,3%
Kantoorkosten	€ 367	0,8%	€ 349	-0,4%
Algemene kosten	€ 300	0,7%	€ 300	-0,3%
Som der kosten	€ 667	1,5%	€ 649	-0,7%
Rentelasten, beheersvergoeding	€ 3.580	8,1%	€ 9.097	-9,7%
Reultaat	€ 29.654	67,3%	€ -117.170	124,7%

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 146.824,00. De ontwikkeling van het resultaat ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Betere opbrengst beleggingen	€ 138.057
Daling van de donaties aan derden	€ 3.268
Stijging kosten	€ -18
Daling rentelasten en beheersvergoeding	€ 5.517
stijging reultaat	€ 146.824

1.4. Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	2021	2020	2019
Opbrengst beleggingen	€ 44.080	€ -93.977	€ 77.194	€ 32.282	€ 70.658
Donaties aan derden	€ 10.179	€ 13.447	€ 16.363	€ 5.486	€ 2.500
Bruto resultaat	€ 33.901	€ -107.424	€ 60.831	€ 26.796	€ 68.158
Kantoorkosten	€ 367	€ 339	€ 360	€ 344	€ 309
Algemene kosten	€ 300	€ 300	€ 425	€ 300	€ 928
Rente- en beheersvergoeding	€ 3.580	€ 9.097	€ 7.136	€ 5.999	€ 5.756
Resultaat	€ 29.654	€ -117.160	€ 52.910	€ 20.153	€ 61.165

2. JAARREKENING

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op Zoom

2.1 Balans per 31 december 2023

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vlottende activa			Eigen Vermogen		
Effecten	€ 563.453	€ 531.373	Kapitaal	€ 565.723	€ 536.070
Liquide middelen	€ 13.316	€ 14.997			
			Kortlopende schulden		
			Overlopende passiva	€ 11.046	€ 10.300
Totaal Activa	€ 576.769	€ 546.370	totaal Passiva	€ 576.769	€ 546.370

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023	2022
Opbrengst beleggingen	€ 44.080	€ -93.977
Donaties aan derden	€ 10.179	€ 13.447
Bruto resultaat	€ 33.901	€ -107.424
Kantoorkosten	€ 367	€ 339
Algemene kosten	€ 300	€ 300
Rente- en beheersvergoeding	€ 3.580	€ 9.097
Resultaat	€ 29.654	€ -117.160

Bergen op Zoom, 11 september 2024

Stichting Maseland-Goderie fonds

Voorzitter: A. Verhoeven

Penningmeester P. Dercks

Stichting Maseland-Goderie fonds te Bergen op Zoom

2.3. Toelichting op de balans

31-12-2023

31-12-2022

ACTIVA

Effecten

Van Lanschot Effectenportefeuille

€ 563.453

€ 531.373

Liquide Middelen

Van lanschot Rekening-courant

€ 8.528

€ 9.485

Van lanschot Vermogensbeheerrekening

€ 4.788

€ 5.512

€ 13.316

€ 14.997

PASSIVA

Eigen Vermogen

Kapitaal

€ 565.724

€ 536.070

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Toezegging aan bezoekerscentrum Canadees kerkhof

€ 10.000

€ 10.000

Beheerkostenvergoeding 4e kwartaal

€ 765

Rente 4e kwartaal

€ -19

Mog te betalen administratiekosten

€ 300

€ 300

€ 11.046

€ 10.300

2.4. Toelichting op de winst- en verliesrekening

2023

2022

Netto-omzet

Koersresultaat beleggingen

€ 44.080

€ -93.977

Donaties en Giften

Donaties aan derden

€ 10.179

€ 13.447

Kantoorkosten

contributies en abonnementen

€ 254

€ 240

leges

€ 113

€ 109

Algemene kosten

Administratiekosten

€ 300

€ 300

Financiële baten en lasten

Rente en kosten bank

€ 59

€ 102

Beheersvergoeding effecten

€ 3.520

€ 8.995

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.

Kasstroomen 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.