



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2013

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 9 juli 2014 hebben wij de verslaglegging over het jaar 2013 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2013 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de d.d. 26 juni 2014. 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 juli 2014

De Raad van Toezicht,

De heer E.B.J. Velthausz, voorzitter

Mevrouw J.H.B. Volman-Wissink, secretaris

De heer H.B.M. Duenk, lid

Stichting Het Gasthuis Bergh

Balans per 31 december 2013

Activa				Passiva	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€		€	€
<u>Materiële Activa</u>	124.714	142.146	<u>Eigen vermogen</u>	2.594.881	2.617.954
<u>Financiële Vaste Activa</u>	709.543	1.029.180	<u>Langlopende Schulden</u>	470.000	470.000
<u>Vlottende Activa</u>	2.624.147	2.260.539	<u>Kortlopende schulden</u>	393.523	343.911
Totaal	<u><u>3.458.404</u></u>	<u><u>3.431.865</u></u>		<u><u>3.458.404</u></u>	<u><u>3.431.865</u></u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierkening 2013

Baten					
	<u>Realisatie</u>	<u>Budget</u>		<u>Realisatie</u>	<u>Budget</u>
	<u>2.013</u>	2013		<u>2.013</u>	<u>2.013</u>
	€	€		€	€
Pacht van boerderijen en landerijen	105.294	102.000	Personeelslasten	33.206	32.000
Verhuur van woningen	6.277	7.000	Lasten algemeen beheer	15.181	14.000
Opbrengst van kapitalen en beleggingen	98.294	80.000	Afschrijving Renovatie	17.432	17.000
			Onderhoud gebouwen en landerijen	111.333	21.000
			Belasting en verzekering	5.418	6.000
			Subsidies en bijdragen	50.371	50.900
			Verplichtingen Azora	0	14.100
			Afwaardering gronden	0	0
			Batig saldo	-23.076	34.000
Totaal baten	<u>209.865</u>	<u>189.000</u>	Totaal lasten	<u>209.865</u>	<u>189.000</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2013

Algemeen

Stichting het Gasthuis Bergh 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 boerderijen en landerijen
- * Verhuur van huizen
- * rente van belegde c.q. uitgeleende gelden.

Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling.

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

Materiele 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 20 jaar.

Financiële beleggingen worden opgenomen 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.

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

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

De langlopende verplichting Azora is tegen de contante waarde opgenomen met een verdisconteringsvoet.

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.

Vermogen

Bestemmingsreserve Gebonden Vermogen:

Jaarlijks wordt aan deze door het College van Provisoren gevormde bestemmingsreserve een vermogensinstandhoudingsbedrag toegevoegd van 2% van de stand per begin van het boekjaar.

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. Ten behoeve van toekomstig groot onderhoud is een bestemmingsreserve gevormd. Op basis van een meerjarigonderhoudsplan is over 10 jaar gemiddeld € 8.000 onderhoud nodig. Huurwoning Gasthuisplein 2 is gerenoveerd. Totale kosten € 102.000.

Besloten is om de reserve groot onderhoud op € 140.355 te handhaven.

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.

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting bij de balans

<u>Renovatiekosten huurwoningen 2003</u>	260.674	
Ontvangen restauratie subsidie	<u>121.848</u>	
Totale investering per saldo	138.826	
Afschrijving t/m 2012	<u>102.988</u>	
Boekwaarde 1 januari 2013	35.838	
Afschrijving 2013 renovatie huurwoningen	<u>9.255</u>	
		26.583
<u>Balans eind boekjaar</u>		<u><u>26.583</u></u>

Boerderij

Renovatiekosten 2006

	173.547	
Ontvangen restauratiesubsidies	<u>10.000</u>	
Totale investering per saldo	163.547	
Afschrijving t/m 2012 restauratie pachtboerderij	<u>57.239</u>	
Boekwaarde 1 januari 2013	106.308	
Afschrijving 2013	<u>8.177</u>	
		98.131
<u>Balans eind boekjaar</u>		<u><u>98.131</u></u>

Bouw- en weilanden:

	<u>oppervlakte in ha.</u>	
Bouw- en weiland onder de gemeente Zevenaar	9,9958	
Bouw- en weiland onder de gemeente Montferland	159,3070	
Bouw- en weiland onder de gemeente Gendringen	<u>6,7350</u>	
		<u><u>176,0378</u></u>

Deze gronden zijn verpacht voor 1, 6 resp. 12 jaar conform de voorschriften en normen van de Pachtwet.

Niet uit de balans blijvende rechten (en verplichtingen)

- Stichting Het Gasthuis Bergh heeft twee overeenkomsten afgesloten voor de verhuur van een tweetal woningen. De overeenkomsten zijn afgesloten voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse verhuuropbrengst bedraagt circa € 12.000. Jaarlijks worden de huren verhoogd met de maximale toegestane huurverhoging.
- Stichting Het Gasthuis Bergh heeft een groot aantal zesjarige pachtcontracten afgesloten. Deze overeenkomsten hebben veelal een eeuwigdurend karakter. De jaarlijkse pachttopbrengst bedraagt circa € 105.000.

Toelichting bij de Exploitatierkening

Één medewerker in dienst zowel in 2013 als in 2012.
Totaal 0,15 fte.

Stichting Het Gasthuis Bergh

Overige gegevens

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

P.P.A.M. Verhoef , Rentmeester

Jaarverslag en jaarrekening over 2013 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 09 juni 2014.

G.T.M. Mijnen, voorzitter

G.W.Bloemendal

J.A.Engelsman-Peters

J.G.W.Loskamp

H.R.G. Welling

E.B.J. Velthausz Voorzitter

J.H.B. Volman-Wissink Secretaris

H.B.M. Duenk

Aan de Raad van Toezicht
Stichting Het Gasthuis Bergh
te 's-Heerenberg

CONTROLEVERKLARING VAN EEN ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT.

Verklaring betreffende de jaarrekening.

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Stichting Het Gasthuis Bergh te 's-Heerenberg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur.

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder Winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant.

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van het bestuur van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Het Gasthuis Bergh per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder Winststreven".

Arnhem, 26 juni 2014.
Flynth Audit B.V.

Was getekend: drs. R.M. Janssen RA