



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2014

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 17 juni 2015 hebben wij de verslaglegging over het jaar 2014 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2014 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 13.mei 2015. 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, 17 juni 2015

De Raad van Toezicht,

De heer H.B.M. Duenk, lid

De heer E.B.J. Velthausz, voorzitter

Mevrouw J.H.B. Volman-Wissink secretaris

Stichting Het Gasthuis Bergh

Balans per 31 december 2014 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>		<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Materiële Activa</u>	107.282	124.714	<u>Eigen vermogen</u>	2.699.042	2.594.881
<u>Financiële Vaste Activa</u>	643.632	676.875	<u>Langlopende Schulden</u>	470.000	470.000
<u>Vlottende Activa</u>	2.482.313	2.656.815	<u>Kortlopende schulden</u>	64.185	393.523
Totaal	<u><u>3.233.227</u></u>	<u><u>3.458.404</u></u>		<u><u>3.233.227</u></u>	<u><u>3.458.404</u></u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierkening 2014

Baten	Realisatie	Budget		Realisatie	Budget
	2014	2014		2014	2014
	€	€		€	€
Pacht van boerderijen en landerijen	100.352	105.000	Personeelslasten	18.318	21.000
Verhuur van woningen	12.753	13.000	Lasten algemeen beheer	15.253	15.000
Opbrengst van kapitalen en beleggingen	92.753	74.000	Afschrijving Renovatie	17.432	17.000
			Onderhoud gebouwen en landerijen	1.054	2.000
			Belasting en verzekering	6.295	5.000
			Subsidies en bijdragen	43.346	72.900
			Verplichting Azora	0	14.100
			Batig saldo	104.160	45.000
Totaal baten	<u>205.858</u>	<u>192.000</u>	Totaal lasten	<u>205.858</u>	<u>192.000</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2014

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.

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 20 jaar.

Financiële beleggingen 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.

Vorderingen worden gewaardeerd 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 gewaardeerd met een verdisconteringsvoet van 3%.

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.

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

€

Stichting Het Gasthuis Bergh

<u>Renovatiekosten Gasthuiswoningen 2003</u>		260.674	
Ontvangen restauratie subsidie		<u>121.848</u>	
Totale investering per saldo		138.826	
Afschrijving t/m 2013		<u>112.243</u>	
Boekwaarde 1 januari 2014		26.583	
Afschrijving 2014 renovatie Gasthuis woningen		<u>9.255</u>	
			17.328
Totale aanschafwaarde tot en met 31-12-2014	138.826		
Totale afschrijvingen tot en met 31-12-2014	121.498		
<u>Balans eind boekjaar</u>			<u><u>17.328</u></u>

De verzekerde waarde tegen brand bedraagt € 1.025.000.
De WOZ waarde voor het Gasthuisplein 2 is € 188.000 en het Gasthuisplein 4 is € 235.000.
Waarden hebben betrekking op het belastingjaar 2014

Boerderij de Tuger te Vethuizen

<u>Renovatiekosten 2006</u>		173.547	
Ontvangen restauratiesubsidies		<u>10.000</u>	
Totale investering per saldo		163.547	
Afschrijving t/m 2013 restauratie pachtboerderij de Tuger		<u>65.416</u>	
Boekwaarde 1 januari 2014		98.131	
Afschrijving 2014		<u>8.177</u>	
			89.954
Totale aanschafwaarde tot en met 31-12-2014	163.547		
Totale afschrijvingen tot en met 31-12-2014	73.593		
<u>Balans eind boekjaar</u>			<u><u>89.954</u></u>

De verzekerde waarde is € 700.000. De WOZ waarde is € 236.000.
Waarden hebben betrekking op het belastingjaar 2014

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 € 13.000. 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 pacht opbrengst bedraagt circa € 100.000.

Toelichting bij de Exploitatierkening

Één medewerker in dienst zowel in 2014 als in 2013. Totaal 0,15 fte

Stichting Het Gasthuis Bergh

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

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 2014 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 17 juni 2015.

G.T.M. Mijnen, voorzitter

G.W.Bloemendal

J.A.Engelsman-Peters

J.G.W.Loskamp

H.R.G. Welling

H.B.M. Duenk

E.B.J. Velthausz

J.H.B.. Volman-Wissink

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

CONTROLEVERKLARING VAN EEN ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT.

Verklaring betreffende de jaarrekening.

Wij hebben de in dit rapport op pagina 8 tot en met 14 opgenomen 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