



Stichting Het Gasthuis Bergh
Sinds 1431

Postadres: de Driekoningen 6
7041 HZ 's-Heerenberg

Verslaggeving

over het jaar

2015

Stichting Het Gasthuis Bergh

Verslag Raad van Toezicht

Artikel 13, lid 3, goedkeuring jaarverslag

In onze vergadering van 15 juni 2016 hebben wij de verslaglegging over het jaar 2015 van Stichting Het Gasthuis Bergh (bestaande uit het jaarverslag, jaarrekening 2015 overige gegevens en bijlagen) besproken. Onder verwijzing naar de op 3 juni 2016. 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, 15 juni 2016

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 2015 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	<u>2015</u>	<u>2014</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€		€	€
<u>Materiële Activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Materiële Activa	89.850	107.282	Eigen vermogen	2.882.994	2.699.042
Financiële Vaste Activa	500.000	643.632	Langlopende schulden	300.447	470.000
Vlottende Activa	2.793.786	2.482.313	Kortlopende schulden	200.245	64.185
	<u>3.383.636</u>	<u>3.233.227</u>		<u>3.383.686</u>	<u>3.233.227</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Exploitatierkening 2015

Baten	Realisatie	Budget		Realisatie	Budget
	2015	2015		2015	2015
	€	€		€	€
Pacht van boerderijen en landerijen	112.572	101.000	Personeelslasten	18.366	21.000
Verhuur van woningen	13.064	13.000	Lasten algemeen beheer	15.504	16.000
Opbrengst van kapitalen en beleggingen	65.870	56.000	Afschrijving Renovatie	17.432	17.000
Verkoop grond	112.462	0	Onderhoud gebouwen en landerijen	5.679	19.000
			Belasting en verzekering	7.047	6.000
			Subsidies en bijdragen	41.938	30.900
			Verplichting Azora	14.100	14.100
			Batig saldo	183.902	46.000
Totaal baten	<u>303.968</u>	<u>170.000</u>	Totaal lasten	<u>303.968</u>	<u>170.000</u>

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting op de balans en exploitatierekening 2015

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.

Pachtherziening

Met ingang van 01.07.2015 zijn de bestaande pachtcontracten van rechtswege met met 20% verhoogd tot een maximum van € 634.

Voor nieuwe pachtcontracten worden als liberale pachtcontracten beschouwd.

Het is de bedoeling de pachten op te trekken tot het maximum van 2% van de vrije verkoopwaarde is bereikt. Momenteel 2% van € 50.000.

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 waarderinggrondslagen. 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.

Stichting Het Gasthuis Bergh

Toelichting bij de balans

		2015
		€
<u>Renovatiekosten Gasthuiswoningen 2003</u>		260.674
Ontvangen restauratie subsidie		<u>121.848</u>
Totale investering per saldo		138.826
Afschrijving t/m 2014		<u>121.498</u>
Boekwaarde 1 januari 2015		17.328
Afschrijving 2015 renovatie Gasthuis woningen		<u>9.255</u>
		8.073
Totale aanschafwaarde tot en met 31-12-2015	138.826	
Totale afschrijvingen tot en met 31-12-2015	130.753	
<u>Balans eind boekjaar</u>		<u><u>8.073</u></u>

De verzekerde waarde tegen brand bedraagt € 1.025.000.

De WOZ waarde voor het Gasthuisplein 2 is € 183.000 en het Gasthuisplein 4 is € 228.000.

Waarden hebben betrekking op het belastingjaar 2015

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 2014 restauratie pachtboerderij de Tuger		<u>73.593</u>
Boekwaarde 1 januari 2015		89.954
Afschrijving 2015		<u>8.177</u>
		81.777
Totale aanschafwaarde tot en met 31-12-2015	163.547	
Totale afschrijvingen tot en met 31-12-2015	81.770	
<u>Balans eind boekjaar</u>		<u><u>81.777</u></u>

De verzekerde waarde is € 700.000. De WOZ waarde voor Holthuizerstraat 2 te Vethuizen is € 227.000. Waarden hebben betrekking op het belastingjaar 2015

Bouw- en weilanden:

	<u>oppervlakte in ha.</u>
Bouw- en weiland onder de gemeente Zevenaar	9,9958
Bouw- en weiland onder de gemeente Montferland	157,7670
Bouw- en weiland onder de gemeente Gendringen	<u>6,7350</u>
	<u><u>174,4978</u></u>

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

De optie op Kavel B170 1,17.70 ha te Lengel van de Veluwezoom is notarieel vastgelegd.

Niet uit de balans blijkende 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 pachttopbrengst bedraagt circa € 112.000.

Toelichting bij de Exploitatierkening

6van8 Één medewerker in dienst zowel in 2015 als in 2014. 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 2015 zijn vastgesteld in de vergadering van het College van Provisoren en Raad van Toezicht d.d. 15 juni 2016.

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 opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Het Gasthuis Bergh te s-Heerenberg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerd grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichting.

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-inschatting 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 algemene 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn 640 "Organisaties zonder Winststreven".

Arnhem, 3 juni 2016
Flynth Audit B.V.

Was getekend: drs. R.M. Janssen RA