

Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve

Jaarrekening 2015

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
M. de Klerkweg 3
1703 DK Heerhugowaard
Telefoon: 088 2532100
E-mail: heerhugowaard@alfa.nl

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	12
Voorstel saldo van baten en lastenverwerking	12

Accountantsrapport

Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve
Wolthuisringel 1
1441 DN Purmerend

Heerhugowaard, 1 maart 2017
Ons kenmerk: 14000807/2015

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve te Purmerend.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve

De jaarrekening van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve te Purmerend is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Algemeen

Samenstelling bestuur

L. van Urk	voorzitter
J. Oskam	penningmeester
M. Spaans - Dekker	secretaris
A. Blokker - Kout	lid
G. Beets - Oostwouder	lid
N. Stolp - Groot	lid

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij
gaarne bereid.

Heerhugowaard, 1 maart 2017

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Was getekend

E.N. de Gans AA

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

(na voorstel saldoverdeling)

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen			14.515		14.515
Financiële vaste activa	2		257.294		257.294
Viottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	3		19.910		20.225
Liquide middelen					
ABN AMRO 5889.44.904		1.402		1.315	
ABN/AMRO 4492.18.201		31.994		31.595	
Rabobank 1232.80.028		2.711		3.075	
Rabobank 3288.177.161		63.654		72.625	
			99.761		108.610
			<u>391.480</u>		<u>400.644</u>

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
Bestemmingsreserves	4	10.000		10.000	
Overige reserve	5	<u>373.173</u>		<u>372.999</u>	
			383.173		382.999
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	6		8.307		17.645
			<u>391.480</u>		<u>400.644</u>

Staat van baten en lasten over 2015

	Exploitatie 2015 €	Begroting 2015 €	Exploitatie 2014 €
Baten			
Giften	2.300	0	1.300
Rente obligaties en spaarrekeningen	19.910	20.000	20.225
Pachten (incl. doorberekende waterschapslasten)	4.393	4.120	4.902
	<u>26.603</u>	<u>24.120</u>	<u>26.427</u>
Lasten			
Bestuurs- en representatiekosten	526	500	1.824
Zomerterras	0	800	0
Preekbeurten De Rusthoeve	2.160	2.200	1.971
Preekbeurten en organist / pianist Tien Gemeenten	869	650	505
Organist / pianist De Rusthoeve	2.442	3.800	2.777
Kosten algemeen beheer Stichting Wonen en Zorg	500	500	375
Attenties verjaardagen bewoners Rusthoeve	200	400	168
Lasten en onderhoud onroerende zaken	1.836	1.050	1.813
Bijkomende kosten / pastorale zorg	1.485	400	655
Bijdrage vakantie/verzorgingshuis/busreis	0	1.000	0
Bus Rusthoeve en de Tien Gemeenten	6.000	4.250	6.000
Algemene ouderenzorg buiten Nederland	3.000	3.000	3.000
Accountantskosten	1.211	1.100	1.959
Biljart / bijdrage fitness toestel	5.800	0	0
Vakantie 10 gemeenten, Poelmanflat e.d.	0	2.500	0
Eenmalige bijdragen / diversen	0	1.500	0
Som der lasten	<u>26.029</u>	<u>23.650</u>	<u>21.047</u>
Saldo van baten en lasten	574	470	5.380
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(400)</u>	<u>(550)</u>	<u>(407)</u>
Saldo van baten en lasten	<u>174</u>	<u>(80)</u>	<u>4.973</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve, statutair gevestigd te Purmerend, bestaan voornamelijk uit:

- Financiële bijdragen leveren aan bijzondere projecten ten gunste van de bewoners van de ouderenzorgcentra De Rusthoeve en De Tien Gemeenten te Purmerend, alsmede ten gunste van andere organisaties, die werkzaam zijn op het terrein van maatschappelijke dienstverlening, in het bijzonder van ouderenzorg.
- Financiële bijdragen leveren aan de instandhouding van Christelijke Erediensten in de genoemde zorgcentra en eventueel elders.
- De tot haar vermogen behorende registergoederen en andere beleggingen zodanig beheren, dat gedurende haar bestaan een veilig en goed rendement uit de toevertrouwde middelen ter beschikking van de doelen/projecten kan worden gesteld.

De vereniging is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 40624659.

De statutaire vestigingsplaats is Purmerend.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten en obligaties worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. De obligaties worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Overige reserve

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Giften

Betreffen de ontvangen giften in 2015.

Rente obligaties en spaarrekeningen

Betreft de ontvangen rente obligaties met betrekking tot 2015.

Pachten (incl. doorberekende waterschapslasten)

Betreft de ontvangen pacht met betrekking tot 2015.

Overige lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen €
Stand per 1 januari 2015	
Aanschaffingswaarde	14.515
Boekwaarde per 1 januari 2015	14.515
Mutaties	
Saldo mutaties	0
Stand per 31 december 2015	
Aanschaffingswaarde	14.515
Boekwaarde per 31 december 2015	14.515
Zuiderweg 04.96.65 ha.	
Jisperdijkje 06.69.65 ha.	
Totaal 11.66.55 ha.	

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
2 Financiële vaste activa		
Bankbrieven en obligaties	257.294	257.294

De beurswaarde van de obligaties bedraagt per 31 december 2014 € 400.478

De beurswaarde van de obligaties bedraagt per 31 december 2015 € 385.388

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	19.910	20.225

Passiva

4 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve (erfenis t.b.v. uitstapje bewoners Tien Gemeenten en Poelmanflat)	10.000	10.000
--	--------	--------

	2015	2014
	€	€
5 Overige reserve		
Stand per 1 januari	372.999	368.026
Uit resultaatverdeling	174	4.973
Stand per 31 december	<u>373.173</u>	<u>372.999</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.350	1.348
Stichting Wonen en Zorg Purmerend	3.237	12.577
Bestuurskosten	720	720
Stichting Hoeboe (Roemenië)	3.000	3.000
	<u>8.307</u>	<u>17.645</u>

De bestuurskosten betreffen een onkostenvergoeding voor de penningmeester, voor het opstellen van de financiële overzichten.

De bestuursleden krijgen geen beloning.

Purmerend,
Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve

De heer L. van Urk	De heer J. Oskam	Mevrouw M. Spaans - Dekker
Voorzitter	Penningmeester	Secretaris
Mevrouw A. Blokker - Kout	Mevrouw G. Beets - Oostwouder	Mevrouw N. Stolp - Groot
Bestuurslid	Bestuurslid	Bestuurslid

Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het bestuursverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

Voorstel saldo van baten en lastenverwerking

De leiding van de huishouding stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het sal-do van ba-ten en las-ten over 2015 ad € 174 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2015 van de huishouding.