

## **Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve**

Jaarrekening 2016

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

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	5
Staat van baten en lasten over 2016	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10

## **Accountantsrapport**

Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve  
Wolthuissingel 1  
1441 DN Purmerend

Heerhugowaard, 28 september 2017  
Ons kenmerk: 14000807/2016

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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](http://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, 28 september 2017

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

Was getekend

E.N. de Gans AA

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2016

(na voorstel saldoverdeling)

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	1	14.515		14.515
Financiële vaste activa	2	257.294		257.294
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	3	19.483		19.910
Liquide middelen				
ABN AMRO 5889.44.904		242		1.402
ABN/AMRO 4492.18.201		32.261		31.994
Rabobank 1232.80.028		1.037		2.711
Rabobank 3288.177.161		60.900		63.654
		94.440		99.761
		<u>385.732</u>		<u>391.480</u>

		<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Verenigingsvermogen</b>					
Bestemmingsreserves	4	7.500		10.000	
Overige reserve	5	<u>372.269</u>		<u>373.173</u>	
			379.769		383.173
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige schulden en overlopende passiva	6		5.963		8.307
			<u>385.732</u>		<u>391.480</u>



## Staat van baten en lasten over 2016

	Exploitatie 2016 €	Begroting 2016 €	Exploitatie 2015 €
<b>Baten</b>			
Giften	47	0	2.300
Rente obligaties en spaarrekeningen	19.483	20.000	19.910
Opstalrecht (Liander)	1.200	0	0
Pachten (incl. doorberekende waterschapslasten)	4.158	4.200	4.393
	<u>24.888</u>	<u>24.200</u>	<u>26.603</u>
<b>Lasten</b>			
Bloemen verjaardag vrijwilligers en personeel	3.056	3.000	0
Bestuurs- en representatiekosten	240	500	240
Zomerterras	0	800	0
Preekbeurten De Rusthoeve	3.440	2.200	2.160
Preekbeurten en organist / pianist Tien Gemeenten	540	650	869
Organist / pianist De Rusthoeve	2.739	3.800	2.442
Attentie dag van de zorg personeel	2.651	3.000	0
Kosten algemeen beheer Stichting Wonen en Zorg	500	500	500
Attenties verjaardagen bewoners Rusthoeve	200	400	200
Lasten en onderhoud onroerende zaken	1.154	1.100	1.836
Bijkomende kosten / pastorale zorg	245	400	1.485
Bus Rusthoeve en de Tien Gemeenten	3.500	4.250	6.000
Algemene ouderenzorg buiten Nederland	3.000	3.000	3.000
Accountantskosten	1.451	1.100	1.211
Piano / biljart / bijdrage fitness toestel	2.100	0	5.800
Vakantie 10 gemeenten, Poelmanflat e.d.	0	2.500	0
Eenmalige bijdragen / diversen	452	10.500	286
<b>Som der lasten</b>	<u>25.268</u>	<u>37.700</u>	<u>26.029</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	(380)	(13.500)	574
Rentelasten en soortgelijke kosten	(524)	(550)	(400)
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>(904)</u>	<u>(14.050)</u>	<u>174</u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve is feitelijk en statutair gevestigd op Wolthuissingel 1, 1441 DN te Purmerend en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40624659.

### Algemene toelichting

#### *Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon*

De activiteiten van Vereniging van Hervormde Diaconieën De Rusthoeve 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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *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.

**Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

*Grondslagen voor de bepaling van het resultaat*

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.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen €
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	14.515
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>14.515</u>
Mutaties	
Saldo mutaties	<u>0</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	14.515
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>14.515</u>
Zuiderweg 04.96.65 ha.	
Jisperdijkje 06.69.65 ha.	
Totaal 11.66.55 ha.	

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

#### 2 Financiële vaste activa

Bankbrieven en obligaties	<u>257.294</u>	<u>257.294</u>
---------------------------	----------------	----------------

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

De beurswaarde van de obligaties bedraagt per 31 december 2016 € 379.663

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

#### 3 Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	<u>19.483</u>	<u>19.910</u>
---------------------	---------------	---------------

### Passiva

#### 4 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve (erfenis t.b.v. uitstapje bewoners Tien Gemeenten en Poelmanflat)	<u>7.500</u>	<u>10.000</u>
--	--------------	---------------

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>5 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	373.173	372.999
Uit resultaatverdeling	(904)	174
Stand per 31 december	<u>372.269</u>	<u>373.173</u>

#### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>6 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	1.350	1.350
Stichting Wonen en Zorg Purmerend	3.893	3.237
Bestuurskosten	720	720
Stichting Hoeboe (Roemenië)	0	3.000
	<u>5.963</u>	<u>8.307</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