

Stichting Burgerweeshuis en Kinderhuis

Financiële jaarverslag over 2014

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur is in 2014 ten opzichte van het vorige jaar onveranderd gebleven en bestond uit de volgende personen:

Mr. A.S.F. Kuipers	president
Mr. J.G. de Zeeuw	penningmeester
De heer J. Kroese	secretaris
De heer W. Snoeijs	regent
Mevr. S.G. Seegers	regent

Bureaumedewerkster:

Mevr. J. Mekenkamp

In 2014 is besloten dat het huidige bestuur de komende jaren trapsgewijze zal aftreden.

Als eerste zal de heer Snoeijs in 2015 het bestuur verlaten. Voor de komende periode van 4 jaren is aan het college van B&W toestemming gevraagd de bestuurstermijn voor de heren Kuipers, Kroese en de Zeeuw te verlengen.

Dat betekent dat aan het einde van die periode, ergo ultimo 2018, het bestuur vernieuwd zal zijn met uitzondering van mevr. Seegers.

Algemeen

Het aantal klanten aan wie in 2014 een halfjaarlijkse onderstand is verleend bedroeg 465 personen. Het aantal personen dat een maandelijks onderstand ontving was 97.

Het bestuur heeft maandelijks vergaderd met uitzondering van de zomermaanden en heeft besloten dit ook in volgende jaren te doen.

Het bestuur heeft in mei van het jaar een studiedag bijgewoond in Den Haag waarbij vertegenwoordigers van diverse Burgerweeshuizen aanwezig waren. Belangrijkste reden om hieraan deel te nemen was om te zien op welke wijze andere besturen met hun belegd vermogen omgaan en hoe uitgaven voor de toekomst vorm kunnen krijgen. Uiteindelijke doel is dat het bestuur in een veranderende samenleving toch kan blijven voldoen aan haar statutaire doel. Een dergelijke vorm van intervisie tussen besturen wordt als zeer waardevol ervaren.

In 2014 heeft het bestuur ingestemd met de verkoop van een boerderij aan de Wildbaan in Wesepe. Daarbij is aan de kopers een lening verstrekt zodat verbouwing kon plaatsvinden.

Beleggingsportefeuille

Het bestuur heeft in 2014 geen wijzigingen aangebracht in de beleggingsportefeuille gezien de situatie op de markt. Te veel is nog onzeker over betere resultaten om opnieuw weer obligaties te kopen.

Het netto rendement van de beleggingen over 2014 was positief en bedroeg € 73.300,-.

Deventer, 9 juni 2015

Mr. J.G. de Zeeuw

Penningmeester

LenS accountants

Vrieswijk 1 - Postbus 194 - 8100 AD Baalte
Telefoon 0572-354488 - Fax 0572-360036
E-mail info@lens-accountants.nl
beconnr. 308936

KERNGEGEVENS

	2014	2013
Omzet	405	447
Bedrijfsresultaat	27	94
Jaarresultaat	118	97
Vermogen		
Balanstotaal	3.856	3.691
Eigen vermogen	3.619	3.501
Vaste activa		
Balans waarde	1.415	1.425
Afschrijvingen	10	11
Rentabiliteit in percentage		
(jaarresultaat / eigen vermogen)	3,3%	2,8%
(bedrijfsresultaat / eigen vermogen)	0,7%	2,6%
Aantal cliënten		
wezen / half wezen	95	84
kinderen uit 1 ouder gezinnen	<u>476</u>	<u>474</u>
Totaal	571	558
Bezittingen		
hectare;		
Cultuurgrond	303	303
Natuurgrond en overig	<u>148</u>	<u>148</u>
Totaal	451	451
aantal;		
verpachte boerderijen	3	3
verhuurde huizen	3	4
kantoorpand	1	1
Totaal	7	8

BALANS
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Materiële vaste activa	1.415	1.425
Financiële vaste activa		
Leningen	145	0
Overig	1	1
	146	1
Vlottende activa		
Vorderingen	84	91
Effecten	1.622	1.733
Liquide middelen	589	441
	2.295	2.265
	<u>3.856</u>	<u>3.691</u>

PASSIVA	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Eigen Vermogen	3.619	3.501
Voorzieningen	146	138
Kortlopende schulden	91	52
	<u>3.856</u>	<u>3.691</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2014 (x € 1.000)		2013 (x € 1.000)	
Som der bedrijfsopbrengsten	405		447	
Personeelskosten	61	15,1%	60	13,4%
Afschrijvingen	10	2,5%	11	2,5%
Overige bedrijfskosten	307	75,8%	285	63,8%
Som der bedrijfslasten	<u>378</u>	93,3%	<u>356</u>	79,6%
Bedrijfsresultaat	<u>27</u>	6,7%	<u>91</u>	20,4%
Rentebaten	9		6	
Rentelasten	0		0	
Saldo der financiële baten en lasten	<u>9</u>	2,2%	<u>6</u>	1,3%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>36</u>	8,9%	<u>97</u>	21,7%
Bijzondere baten/lasten	82	20,2%	0	0,0%
Jaarresultaat	<u><u>118</u></u>	29,1%	<u><u>97</u></u>	21,7%

Toelichting Staat van Baten en Lasten

In de uitgebreide staat van baten en lasten is een nadere specificatie weergegeven

KASSTROOMOVERZICHT VOLGENS INDIRECTE METHODE

	2014 (x € 1.000)	2013 (x € 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	27	91
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen op materiële activa	10	11
Dotatie voorziening	37	37
Onttrekking voorziening	<u>(29)</u>	<u>(51)</u>
	18	(3)
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	7	(1)
Effecten	111	33
Kortlopende schulden (exci. bankkrediet)	<u>39</u>	<u>(69)</u>
	157	(37)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>202</u>	<u>51</u>
Saldo financiële baten	9	6
Buitengewone baten / lasten	<u>82</u>	<u>0</u>
	91	6
Kasstroom uit operationele activiteiten	293	57
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Overige mutatie financiële vaste activa	(145)	0
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	(145)	0
Mutatie liquide middelen	148	57
Stand liquide middelen per 1 januari	441	384
Mutatie boekjaar	148	57
Stand liquide middelen per 31 december	<u>589</u>	<u>441</u>

ALGEMENE TOELICHTING

Aard der bedrijfsactiviteiten

De Stichting verleent materiele en maatschappelijke hulp aan wezen, halfwezen en andere jongeren. Dit in het kader van de vastgestelde doelgroepennota. De stichting bezit landelijke eigendommen en streeft waar dat mogelijk is naar het scheppen en behoud van natuur- en landschapsschoon.

Grondslagen

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De gehanteerde grondslagen van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Waarderingsgrondslagen

Voor zover niets is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij op vorderingen indien noodzakelijk een voorziening voor oninbaarheid in mindering is gebracht.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa voor wat betreft bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen taxatiewaarde per 1 januari 1959 of latere aanschaffingswaarde, verminderd met subsidies en lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

Effecten

Beleggingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere beurswaarde, waarbij het verschil tussen aankoopprijs en nominale waarde in het jaar van aankoop in het resultaat wordt verwerkt.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud betreft een kostenegalisatievoorziening en heeft als doel zorg te dragen voor een gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal boekjaren. De voorziening afvloeiing personeel betreft de maximaal mogelijke wachtgeldverplichting tot 2016 van de op 21 februari 2005 ontslagen bureamedewerkster met een dienstverband voor 25 uur per week.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het vermogen en het resultaat zijn bepaald op basis van historische kosten. Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

2014

	Gronden	Landgoederen en Gebouwen	Inventaris	Totaal
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	1.273	308	41	1.622
Afschrijvingen en voorzieningen	0	(159)	(38)	(197)
Boekwaarde	<u>1.273</u>	<u>149</u>	<u>3</u>	<u>1.425</u>
Mutaties				
Investerings	0	0	0	0
Desinvesterings	0	0	0	0
Afschrijving op desinvesterings	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	(9)	(1)	(10)
	<u>0</u>	<u>(9)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10)</u>
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	1.273	308	41	1.622
Afschrijvingen en voorzieningen	0	(168)	(39)	(207)
Boekwaarde	<u>1.273</u>	<u>140</u>	<u>2</u>	<u>1.415</u>
afschrijvingspercentages	0%	2-10%	10-20%	

De oppervlakte van de eigendommen bestaat uit natuur en cultuurgrond

Op de landgoederen bevinden zich verpachte boerderijen en verhuurde woningen/boerderijen alsmede het kantoorpand.

Onder de inventaris is de kantoorinventaris opgenomen.

De afschrijvingen worden lineair vanaf het moment van ingebruikname van het actief berekend over de aanschaffingsprijs c.q. taxatiewaarde per 1 januari 1959.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
recht van uitgang	<u>1</u>	<u>1</u>

Vlottende activa

Vorderingen	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Debiteuren	11	5
Overlopende activa	<u>73</u>	<u>86</u>
	<u>84</u>	<u>91</u>

De specificatie van de overlopende activa is als volgt;

	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Subsidies	8	6
Te ontvangen rente	15	31
Vooruitbetaalde onderstanden	48	48
Overige vorderingen	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>73</u>	<u>86</u>

Effecten	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
	<u>1.622</u>	<u>1.733</u>
	<u>1.622</u>	<u>1.733</u>

Betreft de nominale waarde van ter beurze genoteerde beleggingen of lagere beurswaarde;
De specificatie van de effectenportefuille is als volgt;

soort	aanschaf waarde	koers waarde	balans waarde	percentage verdeling
Obligaties	€ 898.113	€ 966.477	€ 898.113	55%
Obligaties Min. van Fin.	€ 90.757	€ 141.118	€ 90.757	6%
Aandelen	€ 396.723	€ 461.862	€ 396.723	24%
Overige beleggingen	€ 236.543	€ 244.210	€ 236.543	15%
	<u>€ 1.622.136</u>	<u>€ 1.813.667</u>	<u>€ 1.622.136</u>	100%

Liquide middelen	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Banken	<u>589</u>	<u>441</u>
	<u>589</u>	<u>441</u>

Betreft het totaal van de direct opeisbare saldi bij bankinstellingen

Jaarrekening 2014

EIGEN VERMOGEN	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Stand per 1 januari	3.501	3.404
Resultaat boekjaar	118	97
	<u>3.619</u>	<u>3.501</u>

VOORZIENINGEN	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Fonds groot onderhoud	1	(27)
Afvloeing personeel	145	165
	<u>146</u>	<u>138</u>

Fonds groot Onderhoud

Het verloop van deze voorziening is als volgt;

2014	1-jan	dotatie	onttrekking	31-dec
Groot Onderhoud	(27)	37	(9)	1

Fonds groot Onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft een kostenegalatievoorziening en heeft als doel zorg te dragen voor een gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal boekjaren.

Afvloeing personeel

Ten behoeve van een werknemer, die de arbeidsvoorwaarden ontleend aan die van de Gemeente Deventer,

is een voorziening gevormd voor ontbinding van de arbeidsovereenkomst

In 2009 is met de Gemeente Deventer onderhandeld over de uitvoering van de getroffen regeling.

De door de Stichting gemaakte kosten in dit verband zullen door de Gemeente worden vergoed. Voor het overige is niet met zekerheid te zeggen in hoeverre van een succesvolle reïntegratie sprake zal zijn. Om die reden wordt het gevormde voorziening ongewijzigd in de in de jaarrekening opgenomen.

Het verloop van deze voorziening is als volgt;

	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Stand 1 januari	165	196
Dotatie	0	0
Onttrekking	(20)	(31)
Stand 31 december	<u>145</u>	<u>165</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2013 (x € 1.000)
Crediteuren	29	11
Belastingen	1	1
Rekening courant IJssellandschap	52	35
Overlopende passiva	9	5
	<u>91</u>	<u>52</u>

UITGEBREIDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten (Euro)		jaar 2014	begroting 2014	jaar 2013
Pachten	boerderijen	99.088	101.000	100.286
	losland	117.473	117.000	113.634
	erfpacht / opstal recht	66.143	66.000	65.554
	jachtrecht	4.002	4.000	4.066
		286.706	288.000	283.540
Huren	woningen	21.499	28.300	27.956
	Onkosten verg. St. Leergeld	7.102	7.100	7.102
		28.601	35.400	35.058
Verkopen hout		16.500	22.000	28.831
Subsidies (vnl bos)		7.436	5.600	6.016
Overige opbrengsten		1.397	500	-783
Baten effecten		64.487	51.000	93.371
Rente baten		8.814	10.000	6.332
Bijzondere baten		81.819	0	0
		180.453	89.100	133.767
Totaal Baten		495.760	412.500	452.365
Lasten (Euro)		Jaar 2014	begroting 2014	jaar 2013
Onderstanden	maand wezen/halfwezen	91.554	88.000	78.998
	minderjarigen	101.631	96.000	96.396
	diverse kosten	18.269	19.000	19.128
		211.454	203.000	194.522
Personeelskosten	Maatschappelijk werk	20.089	17.500	17.816
	Administratie	18.000	18.000	18.337
	Rentmeester	23.400	23.400	23.760
	61.489	58.900	59.913	
Verzekeringen en belastingen		21.120	20.700	20.229
Algemene- en huisvestingskosten		18.869	13.800	22.913
Onderhoudskosten		54.446	44.000	47.076
Afschrijving		10.770	10.650	10.915
		105.205	89.150	101.133
Totaal lasten		378.148	351.050	355.568
Resultaat incl. bijzondere baten		117.612	61.450	96.797
Resultaat gewone bedrijfsuitoefening		35.793	61.450	96.797

Jaarrekening 2014

Baten (Euro) specificatie		jaar 2013	begroting 2014	jaar 2013
Subsidies	functiebeloning bos	7.436	5.600	6.016
	herbeplanting / bebossing	0	0	0
		7.436	5.600	6.016
Overige	kampeergeld	1.221	500	-857
	overige opbrengsten	176	0	74
		1.397	500	-783

Lasten (Euro) specificatie		jaar 2013	begroting 2014	jaar 2013
Verzekeringen en belastingen	brand- en stormverzekering	4.347	5.000	5.019
	waterschapslasten	10.617	9.700	9.373
	onroerend zaak belasting	3.921	3.700	3.602
	baatbelasting / ruilverk. rente	2.235	2.300	2.235
		21.120	20.700	20.229
Algemene- en huisvestingskosten	porti en telefoon	700	1.100	1.375
	kantoorbenodigdheden	869	700	953
	lidmaatschappen / abonnement.	0	800	170
	huishoudelijke kosten	737	2.000	2.055
	kosten bank en effecten	445	700	675
	accountantskosten	3.515	3.000	3.053
	energiekosten	2.240	3.500	1.477
	bestuurskosten	8.904	2.000	12.292
	overige kosten + onvoorzien	1.459	0	863
		18.869	13.800	22.913
Onderhoudskosten	bossen	17.446	7.000	10.076
	dotatie fonds groot onderhoud	37.000	37.000	37.000
		54.446	44.000	47.076
Afschrijvingen	gebouwen	9.635	9.650	9.635
	inventarissen	1.135	1.000	1.280
		10.770	10.650	10.915

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Het Burgerweeshuis en Kinderhuis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening van Stichting Het Burgerweeshuis en Kinderhuis te Deventer gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming de aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als 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 opmaken 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 .

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door van 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.

LENS accountants B.V.

KvK: 05064666

LENS advies B.V.

KvK: 55865925

I: www.lens-accountants.nl

Vestiging Raalte

Vrieswijk 1, 8103 PB Raalte
Postbus 194, 8100 AD Raalte

T: (0572) 35 44 88

F: (0572) 36 00 36

E: raalte@lens-accountants.nl

Vestiging Zwolle

Boerendanserdijk 33, 8024 AE Zwolle
Postbus 50043, 8002 LA Zwolle

T: (038) 444 72 06

F: (0572) 36 00 36

E: zwolle@lens-accountants.nl

Vestiging Deventer

Hunnepeweg 2d, Deventer
Postbus 194, 8100 AD Raalte

T: (0570) 86 02 02

F: (0570) 86 02 01

E: deventer@lens-accountants.nl



Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het Burgerweeshuis en Kinderhuis te Deventer, per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Deventer, 10 juni 2015

LENS accountants,


A.F. Waterink RA