

Stichting Zeehospitium Zonneveld  
Oostkapelle

Jaarstukken 2015

26 mei 2016

 gewaarmerkt door  
A. de Meulmeester RA d.d 7-6-16

## **Bestuursverslag**

### **Algemene informatie**

De activiteiten van de Stichting Zeehospitium Zonneveld bestaan uit het bevorderen van de zorg voor- en de financiële ondersteuning van jeugdige lichamelijk gehandicapten in de provincie Zeeland, zonder onderscheid van gezindte, voor wat betreft medische en overige verzorging, opvoeding, onderwijs, revalidatie en integratie in de maatschappij (artikel 2 van de statuten).

De stichting is opgericht voor onbepaalde tijd en heeft naast bovenstaande activiteiten omschrijving ook als doelstelling (artikel 2 van de statuten):

- het verstrekken van advies aan- en het (financieel) ondersteunen, waaronder vermogensbeheer, van andere algemeen nut beogende instellingen die werkzaam zijn ten behoeve van jeugdige lichamelijk gehandicapten in de provincie Zeeland;
- het ter beschikking stellen van management, hetzij direct hetzij indirect, aan andere algemeen nut beogende instellingen die werkzaam zijn ten behoeve van jeugdige lichamelijk gehandicapten in de provincie Zeeland.

De Stichting Zeehospitium Zonneveld is statutair gevestigd in Oostkapelle en heeft haar post- en bezoekadres aan de Frans den Hollanderlaan 12 te Goes.

### **Activiteiten en financiële positie**

Het vermogen van de stichting bestaat deels uit verpachte landbouwgronden en deels uit liquide middelen die op een spaarrekening bij de ABN AMRO zijn belegd. De opbrengsten uit dit vermogen, pacht en rentebaten, worden besteed aan de doelstelling, waarbij het vermogen in stand wordt gehouden. Deze vermogensinstandhouding geldt niet voor dat deel van het vermogen dat een specifieke bestemming heeft, namelijk de Mytylschool Zeeland.

Bestedingen aan de doelstelling komen tot stand na besluit van het bestuur en op aanvraag van of namens een gehandicapte.

In 2015 is een bijdrage toegekend aan de Mytylschool Zeeland, hiermee is de herinrichting een aanleg van het buitenterrein mede gefinancierd.

### **Bestuur**

Het bestuur bestaat uit tenminste vijf leden. Bestuursleden worden benoemd voor een periode van vier jaar en bestuursleden blijven, bijzondere omstandigheden buiten beschouwing gelaten, maximaal gedurende een periode van twaalf jaar aan.



Stichting Zeehospitium Zonneveld  
Oostkapelle

### **ANBI**

De stichting heeft een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) –status.

Het RSIN-nummer van de stichting is 0029.18.341

Aan de ANBI-status zijn eisen verbonden voor wat betreft het openbaar maken van informatie. Deze informatie is opgenomen in dit jaarrapport alsmede in het beleidsplan en de website van stichting ([www.zeehospitium-zonneveld.nl](http://www.zeehospitium-zonneveld.nl)).



gewaarmerkt door  
A. de Meulmeester RA d.d 7-6-16

**Balans per 31 december 2015**

(na resultaatbestemming)

|  | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Actief</b>                                      |                |                |
| <b>Vaste activa</b>                                |                |                |
| Materiële vaste activa                             | 38.312         | 38.312         |
| <b>Vlottende activa</b>                            |                |                |
| Vorderingen en overlopende activa                  | 2.660          | 3.871          |
| Liquide middelen                                   | <u>208.702</u> | <u>255.093</u> |
|  | 211.362        | 258.964        |
|  | <u>249.674</u> | <u>297.276</u> |
| <b>Passief</b>                                     |                |                |
| <b>Reserves en fondsen</b>                         |                |                |
| Besteedbaar vermogen                               | 125.553        | 114.682        |
| Bestemmingsfondsen                                 | <u>122.966</u> | <u>181.443</u> |
|  | 248.519        | 296.125        |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | 1.155          | 1.151          |
|  | <u>249.674</u> | <u>297.276</u> |

## Staat van baten en lasten over 2015

|   | 2015           | 2014         |
|---|----------------|--------------|
|   | €              | €            |
| <b>Baten</b>  |                |              |
| Baten eigen fondsenwerving  | 0              | 0            |
| Rentebaten en baten uit beleggingen                               | 5.655          | 5.716        |
|   | <u>5.655</u>   | <u>5.716</u> |
| <b>Lasten</b>   |                |              |
| Lasten eigen fondsenwerving                                       | 0              | 0            |
| Bestedingen aan de doelstelling                                   | 50.000         | 0            |
| Kosten van beleggingen  | 822            | 0            |
| Kosten van beheer en administratie                                | 2.439          | 3.189        |
|   | <u>53.261</u>  | <u>3.189</u> |
| <b>Resultaat</b>  | <u>-47.606</u> | <u>2.527</u> |
| <br>  |                |              |
| Onttrekking aan bestemmingsfonds Mytylschool                      | -50.000        | 0            |
| Vrijval bestemmingsfonds SRGZ                                     | -8.477         | 0            |
| Toevoeging vrijval bestemmingsfonds SRGZ aan besteedbaar vermogen | 8.477          | 0            |
| Toevoeging aan het besteedbaar vermogen                           | 2.394          | 2.527        |
| <b>Resultaatbestemming</b>  | <u>-47.606</u> | <u>2.527</u> |

### Kasstroomoverzicht over 2015

| (Volgens de indirecte methode)                 | 2015                  | 2014                |
|--|-----------------------|---------------------|
|  | €                     | €                   |
| Resultaat                                      | -47.606               | 2.527               |
| Aanpassingen voor:                             |                       |                     |
| Veranderingen in werkkapitaal:                 |                       |                     |
| - mutatie operationele vorderingen             | 1.211                 | 1.538               |
| - mutatie operationele schulden                | <u>4</u>              | <u>51</u>           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <u>1.215</u>          | <u>1.589</u>        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | 0                     | 0                   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | 0                     | 0                   |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                    | <u><u>-46.391</u></u> | <u><u>4.116</u></u> |

## **Toelichting op de jaarrekening**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de Stichting Zeehospitium Zonneveld bestaan uit het bevorderen van de zorg voor- en de financiële ondersteuning van jeugdige lichamelijk gehandicapten in de provincie Zeeland, zonder onderscheid van gezindte, voor wat betreft medische en overige verzorging, opvoeding, onderwijs, revalidatie en integratie in de maatschappij (artikel 2 van de statuten).

De Stichting Zeehospitium Zonneveld is statutair gevestigd in Oostkapelle en heeft haar post- en bezoekadres aan de Frans den Hollanderlaan 12 te Goes.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld en ingericht met als uitgangspunt RJK C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven' en de specifieke bepalingen uit RJ 650 'Fondsenwervende Instellingen'

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

#### **Stelselwijzigingen**

In deze jaarrekening is gekozen voor een andere presentatie van en indeling in vergelijking met voorgaande jaren. Vergelijkende cijfers over 2014 zijn overeenkomstig aangepast. Deze wijzigingen hebben geen invloed op de omvang van de reserves en fondsen in totaal.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden), als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).



## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

### **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 mogelijke verliezen als gevolg 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.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Baten uit eigen fondsenwerving**

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen worden verwerkt in het boekjaar waarin ze worden ontvangen.

### **Pachtopbrengsten**

Pachtopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat ze worden ontvangen.

### **Bestedingen aan de doelstelling**

Bestedingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de toezegging aan de aanvrager is gedaan tot het volledige bedrag van de toezegging. Mocht achteraf blijken dat de toezegging hoger is geweest dan de daadwerkelijk gemaakte kosten door de aanvrager dan valt het meerdere vrij in het boekjaar dat dit komt vast te staan.

## **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.





### Toelichting op de posten van de balans

#### **Materiële vaste activa**

Dit betreft in totaal 6.041 ha grond gelegen in de gemeente Borsele. Al deze grond is verpacht voor onbepaalde tijd. De actuele waarde wordt geschat op EUR 200.000. Hierbij zijn de normen van de belastingdienst voor waardering van verpachte gronden gehanteerd.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

Dit betreft nog te ontvangen rente op banktegoeden.

#### **Liquide middelen**

Dit betreft een betaalrekening en een spaarrekening aangehouden bij ABN AMRO.

#### **Besteedbaar vermogen**

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
|                               | €              |
| Stand per 1 januari 2015      | 114.682        |
| Vrijval bestemmingsfonds SRGZ | 8.477          |
| Resultaatbestemming           | 2.394          |
| Stand per 31 december 2015    | <u>125.553</u> |

#### **Bestemmingsfondsen**

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

|   |                |
|---|----------------|
|   | €              |
| Stand per 1 januari 2015 bestemmingsfonds SRGZ                  | 8.477          |
| Stand per 1 januari 2015 bestemmingsfonds Mytylschool Zeeland   | 172.966        |
|   | <u>181.443</u> |
| Vrijval bestemmingsfonds SRGZ                                   | -8.477         |
| Resultaatbestemming tlv bestemmingsfonds Mytylschool Zeeland    | -50.000        |
| Stand per 31 december 2015 bestemmingsfonds Mytylschool Zeeland | <u>122.966</u> |

#### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Dit betreft nog te betalen kosten.

**Toelichting op de posten van de staat van baten en lasten**

**Rentebaten en baten uit beleggingen**

De specificatie is als volgt:

|                    | <u>2015</u>         | <u>2014</u>         |
|--------------------|---------------------|---------------------|
|                    | €                   | €                   |
| Rente banktegoeden | 2.660               | 3.851               |
| Pachtopbrengsten   | <u>2.995</u>        | <u>1.865</u>        |
|                    | <u><u>5.655</u></u> | <u><u>5.716</u></u> |

**Kosten van beleggingen**

Dit betreft lokale belastingen op het eigendom van grond.

**Kosten van beheer en administratie**

De specificatie is als volgt:

|                         | <u>2015</u>         | <u>2014</u>         |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
|                         | €                   | €                   |
| Administratiekosten     | 0                   | 1.032               |
| Accountantskosten       | 1.150               | 1.106               |
| Overige algemene kosten | <u>1.289</u>        | <u>1.051</u>        |
|                         | <u><u>2.439</u></u> | <u><u>3.189</u></u> |

De stichting heeft geen personeelsleden, het bestuur van de stichting bestaat uit vrijwilligers die, afgezien van vergoeding van werkelijk gemaakte kosten, geen beloning ontvangen.

Stichting Zeehospitium Zonneveld  
Oostkapelle

**Ondertekening van de jaarrekening**

Goes, 26 mei 2016

S. Andriessen, voorzitter

F.E. te Winkel, secretaris

F.W. Oudshoorn, penningmeester

S. Knigge, lid

P.P.J. den Boer, lid

R.A. van der Valk, lid

Stichting Zeehospitium Zonneveld  
Oostkapelle

**Overige gegevens**

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Aan het bestuur van  
Stichting Zeehospitium Zonneveld  
Frans den Hollanderlaan 12  
4461 HN GOES

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Zeehospitium Zonneveld te Oostkapelle (gemeente Veere) gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de rekening van baten en lasten over 2015 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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). 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 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 gewaarmerkte jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Zeehospitium Zonneveld met statutaire zetel te Oostkapelle per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Middelburg, 7 juni 2016

P&P Audit B.V.

WAS GETEKEND

A. de Meulmeester,  
Registeraccountant