

Stichting Mr. Roelsefonds
Hofzicht 48
2181 AH HILLEGOM

Financieel verslag over het boekjaar 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	10
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	12
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	13
Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	17
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	20
Enkelvoudige balans per 31 december 2017	23
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017	25
Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	26
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	27
Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	30
Overige gegevens	
Accountantscontrole	33
Bijlagen	
Geconsolideerd overzicht	
Aansluiting vermogensbeheer	

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Mr. Roelsefonds
Hofzicht 48
2181 AH Hillegom

Frankrijklaan 6a
2391 PX Hazerswoude-Dorp
telefoon 088 236 98 00
e-mail boskoop@flynth.nl

Kenmerk
62100800

Behandeld door
A. Chabbi

Datum
17 mei 2018

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2017

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2017 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken en het resultaat.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 14.633.617, de geconsolideerde balans met tellingen van € 15.088.168 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van respectievelijk € 153.457 en € 165.212, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Stichting Mr. Roelsefonds te Hillegom is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Mr. Roelsefonds. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

2 Algemeen

2.1 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 24 juni 1977 is opgericht de Stichting Mr. Roelsefonds. De activiteiten worden met ingang van 1 januari 2007 gedreven voor rekening en risico van de Stichting Mr. Roelsefonds.

2.2 Fusie

In het boekjaar 2017 heeft een juridische fusie plaatsgevonden per 6 oktober 2017 tussen de volgende gevoegde rechtspersonen:

- Stichting Mr. Roelsefonds (verkrijgende rechtspersoon)
- Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid
- Alexanderstichting

Economisch was de Alexanderstichting (verdwijnde rechtspersoon) reeds vanaf 1 januari samengevoegd met Stichting Mr. Roelsefonds. Voor Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid (verdwijnde rechtspersoon) geldt deze samenvoeging vanaf 1 januari 2017.

2.3 ANBI status

Stichting Mr. Roelsefonds is door de belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling en heeft een zogenaamde ANBI status.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.

H. Abrahamse-Karzijn AA RB

Financieel verslag

Bestuursverslag

Algemeen

Dit verslag van het bestuur betreft:

Statutaire naam	Stichting Mr. Roelsefonds
Statutaire zetel	Hillegom
Rechtsvorm	Stichting

De doelstelling van de organisatie bestaat uit het renderen van zijn vermogen en de netto opbrengst daarvan aan te wenden ter ondersteuning van activiteiten van instellingen voor gezondheidszorg in de regio Gooi- en Vechtstreek.

De doelstelling wordt nagestreefd door het volgende beleid/de volgende activiteiten.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Voorzitter	Dhr. Ir. J.G.M. Groenendijk
Vicevoorzitter	Dhr. E.J. Mulder MHA MHBA
Algemeen bestuurslid	Dhr. Drs. R.M. Engbers
Algemeen bestuurslid	Mw. Dr. C. Koning
Algemeen bestuurslid	Mw. Drs. P.M.L. Ykema-Weinen

De samenstelling van de directie is als volgt:

Algemeen directeur	Dhr. Drs. J. Blauw
--------------------	--------------------

Verslag van de activiteiten

In het verslag wordt ingegaan op de activiteiten van Stichting Mr. Roelsefonds en de verbonden rechtspersonen Stichting "De Stelle" en Stichting Aanleunwoningen Papendrecht.

Fusie en statutenwijziging

In 2017 zijn de Alexanderstichting en de Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid opgeheven door een fusie met Stichting Mr. Roelsefonds. Gelijktijdig met de fusie zijn de statuten van het mr. Roelsefonds geactualiseerd.

Bestuur

Het bestuur is vijf maal in een reguliere vergadering bijeen geweest. In de vergadering in november is een extra strategische sessie toegevoegd waarin op een andere manier is gekeken naar de doelstelling van het mr. Roelsefonds: 'De kwaliteit van leven verbeteren van mensen die langdurig en intensief gebruik maken van zorg'.

Het bestuur heeft de begroting en jaarrekeningen vastgesteld en de projectaanvragen samen met de directie beoordeeld en over toewijzing beslist.

Het bestuur heeft haar functioneren en dat van de directie geëvalueerd.

De samenstelling van het bestuur is gewijzigd. De vacature van bestuurslid, die is ontstaan door het aftreden van mevrouw M.D. Shabsavari-Jansen per 31 december 2016, is ingevuld met de benoeming van mevrouw Dr. C. Koning tot bestuurslid in de vergadering van 14 februari 2017.

De vacature van vicevoorzitter is in 2017 vervuld met de benoeming van de heer E.J. Mulder tot vicevoorzitter in de vergadering van 4 april 2017.

Projecten

In 2017 zijn in totaal vijftien projectaanvragen ontvangen. De aanvragen zijn inhoudelijk beoordeeld door een deskundige adviescommissie van drie personen. Deze commissie heeft advies uitgebracht over de aanvragen aan het bestuur en deze mondeling toegelicht in de vergadering van 14 november 2017. Van de vijftien ontvangen aanvragen zijn twaalf projectaanvragen van negen verschillende instellingen gehonoreerd. Drie projectaanvragen zijn afgewezen en één projectaanvraag is aangehouden waarover begin 2018 een besluit is genomen. Het fonds ontving positieve reacties van de gesponsorde projecten.

Verder is in 2017 een special call uitgeschreven voor een onderzoeksproject met als thema 'Aandacht voor dementie'. Op deze oproep zijn zes onderzoeksvoorstellen ontvangen. Ook over deze aanvragen heeft de adviescommissie advies uitgebracht aan het bestuur en deze mondeling toegelicht in de vergadering van 16 mei 2017. Aan één onderzoeksproject uit deze special call is een bedrag ad € 99.779 toegekend. De andere vijf onderzoeks-aanvragen zijn afgewezen.

Een van de projecten waaraan in 2016 een bedrag van ad € 25.000 is toegekend is door de aanvragende organisatie in 2017 teruggetrokken.

In 2017 is in een notitie beleid vastgelegd voor de verantwoording en evaluatie van projectaanvragen. Daarnaast is met ingang van 2017 de wijze van uitbetaling van toegekende bedragen aangepast. Bij aanvang van het project wordt 80% van het toegekende bedrag uitbetaald en de resterende 20% na ontvangst en goedkeuring van de evaluatie en financiële verantwoording.

Samengevat zijn de projecten financieel als volgt weer te geven:

Toegekend aan projecten uit oude jaren	€ 142.241
Teruggetrokken aanvraag	-/- € 25.000
Toegekend op basis van de special call	€ 99.779
Overige projecten 2017	€ 331.581
Totaal	€ 548.601

Beleid

Eind 2016 zijn de criteria voor de projectaanvragen aangescherpt en zijn specifieke criteria voor meerjaren projectaanvragen van HilverZorg opgesteld. Met deze punten is in 2017 in het beleidsplan aangepast. De aanvragen die in 2017 zijn ingediend zijn beoordeeld op basis van de aangepaste criteria.

De beheerslasten zijn in 2017 afgenomen mede doordat de kosten voor het tweede directielid zijn vervallen.

In 2017 zijn de uitgaven voor projecten gestegen. De stijging is met name veroorzaakt door de toekenning aan het onderzoeksproject en de vertraging van projecten van HilverZorg die in 2017 alsnog zijn toegekend.

In 2017 zijn met HilverZorg nadere afspraken gemaakt over de samenwerking met het mr. Roelsefonds. De onderlinge afspraken zijn vastgelegd in een notitie. HilverZorg dient de jaarlijkse aanvragen voor 1 oktober in. De deadline voor de 'open aanvraagronde' is verschoven naar 1 maart.

Beleggingen

De uitgangspunten en richtlijnen voor het beleggingsplan zijn in 2017 niet aangepast.

In 2017 is één van de twee beleggingsorganisaties, die het beleid uitvoeren, vervangen door een andere beleggingsorganisatie.

Onroerend Goed

In 2017 is een achterstallig huurbedrag van één huurder afgeschreven na een overeenkomst met de gemeentelijke sociale dienst.

In 2017 zijn stappen ondernomen om het laatste onroerend goed te verkopen.

Website

De teksten en indeling van de website van het mr. Roelsefonds zijn vernieuwd.

Organisatie

De organisatie heeft in 2017 naar tevredenheid gefunctioneerd. Met de directie zijn lange termijn afspraken gemaakt over de hoogte van de managementvergoedingen en overige kosten. De doelstelling is de kosten te verminderen. De directie ontving in 2017 een vergoeding van € 49.800,= all-in exclusief BTW.

De bestuursleden ontvingen de volgende vergoedingen:

De voorzitter € 3.750,=, de vicevoorzitter € 3.125,= en de overige leden € 2.500,= all-in en exclusief BTW. Er zijn geen verdere onkosten gedeclareerd.

Samenstelling van directie en bestuur

Overzicht nevenfuncties bestuur en directie

Alle bestuursleden en directie zijn tevens bestuursleden en directie van Stichting "De Stelle" en Stichting Aanleunwoningen Papendrecht.

Bestuur:

Dhr. Ir. J.G.M. Groenendijk:

Raad van bestuur Woonzorggroep Samen te Schagen (hoofdfunctie)
Bestuurslid Stichting Steunfonds Zuster Kueter

Dhr. Drs. R.M. Engbers

Partner, Wealth Management Partners (hoofdfunctie)
Bestuurslid Stichting Vrienden van Joannes de Deo
Bestuurslid Stichting W3 en Stichting Vrienden van Hospice Dementer
Bestuurslid Stichting Watoto Samburu

Mw. Drs. P.M.L. Ykema-Weinen

Voorzitter Raad van Toezicht Katholieke Scholenstichting Utrecht, tevens voorzitter remuneratiecommissie
Lid Bestuur Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg
Lid Raad van Toezicht van het Nationaal Lucht- en Ruimtevaartlaboratorium in Amsterdam
Lid Raad van Toezicht HilverZorg (vanaf 2015), lid commissie kwaliteit en personeel
Vicevoorzitter Raad van Toezicht Rosa Manus, vrouwenopvanghuis in Leiden
Strategisch HRM-adviseur bij wisselende opdrachtgevers, 2017 bij TU Delft (hoofdfunctie)

Dhr. E.J. Mulder MHA MHBA

Senior Consultant bij Philips Innovation Services, Industry Consulting (hoofdfunctie)
Bestuurslid Stichting eerstelijnsgezondeheidscentra Lelystad
Directeur/ eigenaar Mulder Management en Innovatie B.V.

Mw. Dr. C. Koning

Bestuurder Zorggroep Reinalda (hoofdfunctie)
Vicevoorzitter Raad van Toezicht SIG
Vicevoorzitter Raad van Toezicht Carantegroep
Bestuurslid Hospice De Heideberg in Santpoort Noord
Bestuurslid Stichting Vrienden van Vrijwilligers Terminale Zorg IJmond

Directie:

Dhr. Drs. J. Blauw:

Directeur/ eigenaar Hortensius BV (waaruit hij de directiefunctie bij het mr. Roelsefonds verricht)

Ondertekening

Ondertekening van het bestuursverslag door de directie als de gevolmachtigde van het bestuur.

.....

Dhr. Drs. J. Blauw

Hillegom, 17 mei 2018

Geconsolideerde jaarrekening 2017

1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.465.851	1.515.432
Financiële vaste activa		
Overige effecten	10.285.650	8.039.823
	<u>11.751.501</u>	<u>9.555.255</u>
Vlottende activa		
Vorderingen (1)		
Debiteuren	734	7.656
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.833	-
Overige vorderingen	8.531	27.426
	<u>22.098</u>	<u>35.082</u>
Liquide middelen (2)	3.314.569	5.335.435
	<u><u>15.088.168</u></u>	<u><u>14.925.772</u></u>

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Passiva			
Reserves en fondsen	(3)	14.852.474	14.699.017
Vorzieningen	(4)	35.841	40.792
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		36.737	15.088
Belastingen en premies sociale verzekeringen		176	-
Overige schulden		<u>162.940</u>	<u>170.875</u>
		199.853	185.963
		<u><u>15.088.168</u></u>	<u><u>14.925.772</u></u>

2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
Baten activiteiten	(6) 304.210	320.130	318.871
Baten uit beleggingen	(7) 779.533	155.950	162.449
Som der baten	1.083.743	476.080	481.320
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(8) 548.601	361.870	196.064
Lasten beleggingen	59.501	57.830	58.537
	608.102	419.700	254.601
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(9) 49.581	49.590	-612.606
Overige bedrijfslasten	(10) 272.604	274.770	262.834
	322.185	324.360	-349.772
	930.287	744.060	-95.171
Financiële baten en lasten	(11) -1	-21.320	-
Saldo	153.457	-246.660	576.491

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Eindresultaat winst-en-verliesrekening	153.457	576.491
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	49.581	53.014
Mutatie voorzieningen	-4.951	-53.817
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	12.984	9.945
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	13.890	73.195
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>224.961</u>	<u>658.828</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	246.731
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties overige effecten	-2.245.827	-943.479
Overige mutaties overige reserve	-	668.211
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-2.245.827</u>	<u>-275.268</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-2.020.866</u></u>	<u><u>630.291</u></u>

3 Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Mr. Roelsefonds
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Hillegom
Nummer Kamer van Koophandel	41192145

Personeelsleden

Bij de stichtingen waren in 2017 geen werknemers in dienst.

Groepsverhoudingen

Stichting Mr. Roelsefonds gevestigd te Hillegom wordt aangemerkt als hoofdstichting, er is sprake van een bestuurlijke eenheid met enkele stichtingen. Het bestuur van de stichtingen kiest voor vrijwillige consolidatie, i.v.m. een goed inzicht in het geheel.

Geconsolideerde maatschappijen

Vennootschappen volledig geconsolideerd

In de jaarrekening van Stichting Mr. Roelsefonds zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Mr. Roelsefonds en de volgende stichtingen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Samen- gevoegd</u>
		%
Stichting Aanleunwoningen Papendrecht	Hilversum	100
Stichting De Stelle	Hilversum	100

Fusie en overname van Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid

In het boekjaar 2017 heeft een juridische fusie plaatsgevonden per 6 oktober 2017 tussen de volgende gevoegde rechtspersonen:

- Stichting Mr. Roelsefonds (verkrijgende rechtspersoon)
- Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid
- Alexanderstichting

Economisch was de Alexanderstichting (verdwijnde rechtspersoon) reeds vanaf 1 januari samengevoegd met Stichting Mr. Roelsefonds. Voor Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid (verdwijnde rechtspersoon) geldt deze samenvoeging vanaf 1 januari 2017.

De fusie in 2017 van Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn Volksgezondheid en Stichting Mr. Roelsefonds is in de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Mr. Roelsefonds verwerkt volgens de pooling of interest methode als ware de fusie reeds aan het begin van het huidige boekjaar 2017 ingegaan. Daarbij zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving geldend voor RJK C1 "Kleine Organisatie zonder winststreven", hierbij is er deels gebruik gemaakt van de vrijstellingen.

Op grond van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving genoemde groottecriteria kan Stichting Mr. Roelsefonds worden aangemerkt als een kleine rechtspersoon. Kleine rechtspersonen mogen, mits het bestuur van de Stichting niet anders heeft beslist, gebruik maken van vrijstelling met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Van een aantal vrijstellingen is gebruik gemaakt.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de marktwaarde per balansdatum. Hierbij is gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor kleine rechtspersonen om collectief te waarderen tegen de beurswaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste opname gewaardeerd op de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en direct opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarin deze zijn toe te rekenen.

Baten activiteiten

Onder baten wordt verstaan de in het verslagjaar ontvangen opbrengsten onder aftrek van kortingen.

Besteed aan de doelstellingen

Hieronder wordt verstaan de door de stichting toegekende bedragen aan projecten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Gebouwen en -terreinen

2%

Machines en installaties

5% - 10%

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

	Gebouwen en -terreinen
Boekwaarde per 1 januari	
Aanschafwaarde	2.832.163
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.316.731
Boekwaarde beginbalans	<u>1.515.432</u>
Mutaties in het boekjaar	
Afschrijvingen	<u>-49.581</u>
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	2.832.163
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.366.312
Boekwaarde eindbalans	<u>1.465.851</u>

De WOZ-waarde van de panden bedraagt per 2018 (waardepeildatum 1 januari 2017) € 4.753.000.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige effecten		
ABN Amro	-	4.391.360
Rabobank	4.094.598	3.648.463
Insinger Gilissen 716	2.589.497	-
Insinger Gilissen 694	3.601.555	-
	<u>10.285.650</u>	<u>8.039.823</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Vlottende activa

1. Vorderingen

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige belastingen	12.833	-
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	4.499	18.309
Vooruitbetaalde posten	4.032	4.373
Dividendbelasting	-	4.744
	<u>8.531</u>	<u>27.426</u>
2. Liquide middelen		
ABN Amro (effectenrekening)	-	1.708.751
Rabobank (effectenrekening)	2.869.308	3.110.315
ING Bank N.V.	33.762	16.805
Insinger Gilissen 694	430	-
Insinger Gilissen 716	79.849	-
ING Bank N.V. (spaarrekening)	150.490	408.638
Rabobank	180.730	90.926
	<u>3.314.569</u>	<u>5.335.435</u>

Passiva

3. Reserves en fondsen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 29 van dit rapport.

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>35.841</u>	<u>40.792</u>
-----------------------	---------------	---------------

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	40.792	94.609
Dotatie	70.000	60.000
Onttrekking	-74.951	-80.343
Vrijval voorziening ivm verkoop	-	-33.474
Stand per 31 december	<u>35.841</u>	<u>40.792</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>36.737</u>	<u>15.088</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>176</u>	<u>-</u>
Omzetbelasting		
Overige schulden		
Accountantslasten	10.500	12.000
Nog te betalen	16.703	11.221
Diverse projecten	129.211	143.517
Waarborgsommen	5.793	4.137
Vooruitontvangen huur	733	-
	<u>162.940</u>	<u>170.875</u>

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
6. Baten activiteiten			
Huurbaten	271.913	287.830	285.882
Tegemoetkoming kosten	32.297	32.300	32.989
	<u>304.210</u>	<u>320.130</u>	<u>318.871</u>
7. Baten uit beleggingen			
Koersverschillen effecten	597.509	-	-
Ontvangen dividend en couponrente	179.093	150.000	139.841
Ontvangen interest	2.931	5.950	22.608
	<u>779.533</u>	<u>155.950</u>	<u>162.449</u>
8. Besteed aan de doelstellingen			
Projecten	548.601	284.790	196.064
Bijdrage onderlinge stichtingen	-	77.080	-
	<u>548.601</u>	<u>361.870</u>	<u>196.064</u>
Lasten beleggingen			
Banklasten	<u>59.501</u>	<u>57.830</u>	<u>58.537</u>
9. Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouwen en -terreinen	49.581	49.590	50.249
Machines en installaties	-	-	2.765
Boekbaten / lasten	-	-	-665.620
	<u>49.581</u>	<u>49.590</u>	<u>-612.606</u>

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
10. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	101.951	103.040	63.885
Algemene lasten	23.747	16.870	13.275
Beheerslasten	146.906	154.860	185.674
	<u>272.604</u>	<u>274.770</u>	<u>262.834</u>
Huisvestingslasten			
Onderhoud onroerende zaken	70.000	70.000	60.915
Vrijval voorziening groot onderhoud	-	-	-33.474
Belastingen en zakelijke lasten	24.789	30.110	28.692
Verzekeringen	2.159	2.120	2.192
Schoonmaakkosten	811	810	806
Doorberekende huisvestingslasten (Rivas)	4.200	-	4.160
Gas	-	-	243
Water	-	-	31
Elektra	-8	-	320
	<u>101.951</u>	<u>103.040</u>	<u>63.885</u>
Algemene lasten			
Accountantslasten	10.500	12.000	12.000
Administratielasten	-	140	-
Telecommunicatie	2.764	1.520	1.703
Verzekeringen	1.815	1.870	2.023
Contributie en abonnementen	540	630	630
Kosten betalingsverkeer	837	590	619
Terug ontvangen Projecten	-	-	-3.103
Overige algemene lasten	7.291	120	-597
	<u>23.747</u>	<u>16.870</u>	<u>13.275</u>
Beheerslasten			
Bestuurslasten	23.601	23.900	21.749
Technisch beheer	14.634	14.400	13.290
Advieslasten	80.314	85.280	116.388
Administratieve diensten derden	28.357	31.280	34.247
	<u>146.906</u>	<u>154.860</u>	<u>185.674</u>
11. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1</u>	<u>21.320</u>	<u>-</u>

Enkelvoudige jaarrekening 2017

5 Enkelvoudige balans per 31 december 2017

(na winstbestemming)

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	(12)	11.468.392	9.222.565
Vlottende activa			
Vorderingen	(13)	19.061	25.309
Liquide middelen	(14)	<u>3.146.164</u>	<u>5.155.320</u>
		3.165.225	5.180.629
		<u><u>14.633.617</u></u>	<u><u>14.403.194</u></u>

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Passiva			
Stichtingskapitaal	(15)		
Overige reserves		13.736.138	10.224.191
Kortlopende schulden	(16)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		32.448	9.435
Belastingen en premies sociale verzekeringen		176	-
Overige schulden		<u>864.855</u>	<u>4.169.568</u>
		897.479	4.179.003
		<u><u>14.633.617</u></u>	<u><u>14.403.194</u></u>

6 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
Baten activiteiten	(17) 77.080	-	26.410
Baten uit beleggingen	(18) 844.483	229.250	231.583
Som van de geworven baten	921.563	229.250	257.993
Som der baten	921.563	229.250	257.993
Lasten			
Bijdrage aan doelstellingen			
Besteed aan de doelstellingen	(19) 548.601	284.790	196.064
Lasten beleggingen	(20) 59.501	57.830	58.537
	608.102	342.620	254.601
Kosten van beheer en administratie			
Overige bedrijfslasten	(21) 130.749	133.290	131.477
Saldo voor financiële baten en lasten	738.851	475.910	386.078
Financiële baten en lasten	(22) 17.500	-	17.036
Saldo	165.212	-246.660	-145.121

7 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving geldend voor RJK C1 "Kleine Organisatie zonder winststreven", hierbij is er deels gebruik gemaakt van de vrijstellingen.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Algemeen

Voor zover hier voor balansposten geen toelichting wordt gegeven, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
12. Financiële vaste activa		
Overige effecten	10.285.650	8.039.823
Lening u/g Stichting Aanleunwoningen Papendrecht	<u>1.182.742</u>	<u>1.182.742</u>
	<u>11.468.392</u>	<u>9.222.565</u>
	Balanswaarde per 31-12-2017	Balanswaarde per 31-12-2016
Overige effecten		
ABN Amro	-	4.391.360
Rabobank	4.094.598	3.648.463
Insinger Gilissen 716	2.589.497	-
Insinger Gilissen 694	<u>3.601.555</u>	<u>-</u>
	<u>10.285.650</u>	<u>8.039.823</u>

De effecten zijn in beheer bij de genoemde instellingen.

Overige vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Lening u/g Stichting Aanleunwoningen Papendrecht		
Stand per 1 januari	1.182.742	1.332.742
Aflossing	<u>-</u>	<u>-150.000</u>
Langlopend deel eindbalans	<u>1.182.742</u>	<u>1.182.742</u>

Met ingang van 31 juli 2009 is er een lening uitgegeven voor een bedrag van € 1.407.742 aan Stichting Aanleunwoningen Papendrecht. Het rentepercentage bedraagt 5,5% (t/m augustus 2019). De schuldenaar is te allen tijde bevoegd tot gehele of gedeeltelijke aflossing.

Ter zekerheidstelling is een positief-negatieve hypotheek verklaring afgegeven op Schooldwarsstraat 1 t/m 75 (oneven) te Papendrecht.

Vlottende activa

13. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige belastingen	<u>12.833</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	3.660	17.619
Vooruitbetaalde posten	2.568	2.946
Dividendbelasting	-	4.744
	<u>6.228</u>	<u>25.309</u>
14. Liquide middelen		
ABN Amro (effectenrekening)	-	1.708.751
Rabobank (effectenrekening)	2.869.308	3.110.315
ING Bank N.V.	15.835	8.269
Insinger Gilissen 694	430	-
Insinger Gilissen 716	79.849	-
ING Bank N.V. (spaarrekening)	12	237.059
Rabobank	180.730	90.926
	<u>3.146.164</u>	<u>5.155.320</u>

Passiva

15. Stichtingskapitaal

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.224.191	9.701.101
Saldo	165.212	-145.121
Rechtstreeks in het kapitaal verwerkte mutaties (fusie)	3.346.735	668.211
Stand per 31 december	<u>13.736.138</u>	<u>10.224.191</u>

16. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>32.448</u>	<u>9.435</u>
-------------	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>176</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Overige schulden

Rekening-courant Stichting Dienstverlening Maatschappelijk Welzijn		
Volksgesondheid	-	3.310.000
Rekening-courant Stichting De Stelle	700.000	700.000
Accountantslasten	10.500	12.000
Nog te betalen	7.644	4.051
Diverse projecten	129.211	143.517
Rente Stichting De Stelle	17.500	-
	<u>864.855</u>	<u>4.169.568</u>

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

8 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
17. Baten activiteiten			
Bijdrage Stichting Mr. Roelsefonds	77.080	-	26.410
18. Baten uit beleggingen			
Koersverschillen effecten	597.509	-	-
Ontvangen dividend en couponrente	179.093	150.000	139.841
Ontvangen rente lening Papendrecht	65.051	73.300	69.550
Ontvangen interest	2.830	5.950	22.192
	<u>844.483</u>	<u>229.250</u>	<u>231.583</u>
Bijdrage aan doelstellingen			
19. Besteed aan de doelstellingen			
Projecten	548.601	284.790	196.064
20. Lasten beleggingen			
Banklasten	59.501	57.830	58.537
21. Overige bedrijfslasten			
Algemene lasten			
Accountantslasten	10.500	12.000	12.000
Administratielasten	-	140	-
Telecommunicatie	2.595	1.340	1.534
Verzekeringen	1.815	1.870	2.023
Contributie en abonnementen	529	620	595
Kosten betalingsverkeer	482	310	335
Terug ontvangen Projecten	-	-	-3.103
Overige algemene lasten	2.310	-	1.534
	<u>18.231</u>	<u>16.280</u>	<u>14.918</u>
Beheerslasten			
Bestuurslasten	23.601	23.900	21.749
Technisch beheer	5.124	4.890	4.820
Advieslasten	65.234	70.200	71.779
Administratieve diensten derden	18.559	18.020	18.211
	<u>112.518</u>	<u>117.010</u>	<u>116.559</u>
22. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten			
Rente kortl. leningen	17.500	-	17.036

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Hillegom,

Dhr. Ir. J.G.M. Groenendijk (voorzitter)

Mevr. Drs. P.M.L. Ykema-Weinen

Dhr. E.J. Mulder MHA MHBA

Mevr. Dr. C. Koning

Dhr. Drs. R.M. Engbers

Overige gegevens

Overige gegevens

1 Accountantscontrole

Een organisatie zonder winstreven is vrijgesteld van de accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Bijlagen

2 Geconsolideerd overzicht

Boekwaarde gebouwen t.o.v. WOZ waarde

Locatie	Administratie	Boekwaarde	WOZ	Verschil
			waarde Peildatum	
			31-12-2017	01-01-2017
Schooldwarsstraat 1 t/m 75 (oneven) te Papendrecht	Papendrecht	1.133.839	3.560.000	2.426.161
Rijsbergenweg 48, 50, 52, 54 en Edisonstraat 44 te Huizen	De Stelle	332.012	1.193.000	860.988
Totaal		1.465.851	4.753.000	3.287.149

Uitsplitsing beheerkosten

Kostenpost	2017 (bedrag €)	2016 (bedrag €)
Bestuurslasten	23.601	21.749
Technisch beheer (Born)	14.634	13.290
Advieslasten*	80.314	116.338
Administratieve diensten derden (Hilverzorg)	28.357	34.247
Totaal	146.906	185.674
*Advieslasten		
Management vergoeding Dhr. Blauw	60.258	61.710
Management vergoeding Dhr. Lucas	0	32.668
Flynth	3.911	7.966
Adviescommissie	13.062	14.468
Notaris fusie	3.083	0
Workshop Philips		1.029
Totaal	80.314	116.388

3 Aansluiting vermogensbeheer

Vermogensbeheer 2017

	Waarde
Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 1 januari	8.039.823
Saldo beleggingsrekeningen	<u>4.819.066</u>
	12.858.889
Mutaties	-423.864
<u>Winst</u>	
Ongerealiseerd	*
Gerealiseerd	*
	<u>597.510</u>
Inkomsten	181.923
Kosten servicefee	<u>-59.500</u>
	<u>13.154.958</u>
Portefeuilledeel beleggingsrekening: waarde 31 december	10.285.650
Saldo beleggingsrekeningen	<u>2.869.308</u>
	<u>13.154.958</u>

* Wegens ontbreken van de splitsing gerealiseerde en ongerealiseerde winsten bij de diverse beheerders is er geen onderscheid gemaakt en zijn de winsten gesaldeerd.