

## Staat van baten en lasten over 2017

	<u>2017</u>		<u>2016</u>
	EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>			
Ontvangen giften en nalatenschappen	6.814		4.698
Huur Huize "Het Schild"	651.691		586.088
Overige huren, pachten e.d.	426.824		455.614
Netto directe beleggingsopbrengsten	335.558		366.678
Interest baten	2.509		16.530
	<u>1.423.396</u>		<u>1.429.608</u>
<b>Lasten</b>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	453.943	453.472	
Exploitatielasten onroerende goederen	146.624	254.894	
Algemene kosten	55.137	52.485	
Toegekende giften	377.518	367.926	
	<u>1.033.222</u>		<u>1.128.777</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>390.174</u></u>		<u><u>300.831</u></u>

## Toelichting behorende tot de jaarrekening

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Stichting Beheer Het Schild is gevestigd te Wolfheze. De jaarrekening wordt met ingang van boekjaar 2014 opgesteld op basis van de door de stichting gekozen grondslagen.

#### Activa, passiva en schattingen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

De terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. Hierop wordt niet afgeschreven.

De gebouwen en aanleunwoningen worden gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, minus de in het verleden ontvangen rijksbijdragen, verminderd met de daarop toe-gepaste afschrijvingen, welke zijn gebaseerd op een vast percentage gerelateerd aan de economische levensduur.

Activa welke niet meer ten dienste staan van de stichting worden in het jaar van buiten-gebruikstelling geheel ten laste van de resultatenrekening gebracht.

#### Financiële vaste activa

Waardering van de effecten vindt plaats tegen beurswaarde per balansdatum. Omrekening van in vreemde valuta noterende stukken geschiedt tegen de geldende dagkoers ultimo boekjaar.

Gerealiseerde en ongerealiseerde koersverschillen worden direct in het eigen vermogen verwerkt, waarbij de gerealiseerde koersverschillen worden verwerkt in de algemene reserve en de ongerealiseerde koersverschillen in de reserve ongerealiseerde koers-verschillen.

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Omrekening van vreemde valuta vindt plaats tegen de geldende dagkoers ultimo boekjaar.

### **Algemene reserve**

Het resultaat over het boekjaar wordt middels de resultaatbestemming aan de algemene reserve toegevoegd c.q. onttrokken. Daarnaast worden gerealiseerde koersresultaten op de effectenportefeuille rechtstreeks in de algemene reserve geboekt.

Reserve ongerealiseerde koersverschillen

Ongerealiseerde koerswinsten en –verliezen worden rechtsreeks ten gunste respectievelijk ten laste van de reserve ongerealiseerde koersverschillen gebracht.

### **Kortlopende schulden**

Alle kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

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

Baten worden in de rekening van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten bij de stichting bestaan met name uit huuropbrengsten en directe opbrengsten van effecten (couponrente en dividenden).

Ontvangen giften, legaten en nalatenschappen worden in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment van ontvangst. Voorlopige uitbetalingen worden als bate verwerkt in het jaar waarin deze worden ontvangen. Het bezit in blote eigendom wordt gewaardeerd volgens de ter zake geldende bepalingen van de successiewet.

Toegekende giften worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt op het moment dat door het bestuur een besluit tot toekenning van deze giften is genomen.

Het saldo van de ontvangen giften, legaten en nalatenschappen en toegekende giften wordt middels de resultaatbestemming gedoteerd c.q. onttrokken aan de algemene reserve.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

**Overzicht van bestedingen in het kader van de doelstelling, zijnde het budget 2017 voor formele giften:**

Giften aan zorgcentrum Het Schild	€ 222.000,-
Giften aan andere instellingen	<u>€ 110.000,-</u> +
	€ 332.000,-

**Toegezegde giften 2017**

Zorgcentrum Het Schild	€ 267.000,-
Light for the World	€ 50.000,-
Stichting Steunfonds Uitzicht	€ 40.000,-
Mevrouw van der Beek	€ 13.518,-
Stichting FORCE	<u>€ 7.000,-</u> +
	€ 377.518,-