

**STICHTING FONDSWerving  
HOF VAN ONTHAASTING**

**SITTARD**

**RAPPORT OVER HET BOEKJAAR 2015**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5
5	Fiscale positie	6

### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **2 Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	17

#### **3 Overige gegevens**

1	Deskundigenonderzoek	20
2	Statutaire regeling winstbestemming	20
3	Bestemming van de winst 2015	20

## **ACCOUNTANTSVERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting  
Walramstraat 23  
6131 BK Sittard

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
MK\DV\10640	DV	5 april 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting te Sittard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting. 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 van uitgaan 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).

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuur**

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door Stichting Zuyderland Medisch Centrum (voorzitter), CBRE Global Investors (NL) B.V., Stichting Vitaal Wonen, Stichting Wonen Limburg en Stichting Woonpunt.

### **2.2 Doelstelling**

Het doel van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, gevestigd te Sittard, bestaat voornamelijk uit het werven van fondsen ten behoeve van casu quo het vergaren van gelden middels de aanleg, de exploitatie, het beheer, het onderhoud en de organisatie van Parc Hoogveld ten behoeve van Stichting Hof van Onthaasting alsmede het verrichten van alle verdere rechtshandelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden en daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

De stichting zal niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor de continuïteit van de voorziene werkzaamheden ten behoeve van het doel van de stichting.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat voor belastingen over 2015 bedraagt € 1.970 tegenover € 338 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	114.466	100,0	114.466	100,0	-
<b>Kosten</b>					
Exploitatiekosten park	110.000	96,1	110.000	96,1	-
Algemene kosten	2.355	2,1	3.946	3,4	(1.591)
	<u>112.355</u>	<u>98,2</u>	<u>113.946</u>	<u>99,5</u>	<u>(1.591)</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	2.111	1,8	520	0,5	1.591
Financiële baten en lasten	(141)	-0,1	(182)	-0,2	41
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<u>1.970</u>	<u>1,7</u>	<u>338</u>	<u>0,3</u>	<u>1.632</u>

#### 3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2015	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname algemene kosten	1.591	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	42	
	<u>1.633</u>	
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten		1
<b>Toename resultaat voor belastingen</b>		<u>1.632</u>

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	14.500	12.530
	<u>          </u>	<u>          </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4.536	509
Liquide middelen	11.091	12.848
	<u>15.627</u>	<u>13.357</u>
Af: kortlopende schulden	1.127	827
	<u>          </u>	<u>          </u>
Werkkapitaal	<u>14.500</u>	<u>12.530</u>

## **5 FISCALE POSITIE**

De stichting is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op grond van Artikel 6 Wet op de Vennootschapsbelasting 1969.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
du ROI Accountants & Belastingadviseurs LLP

D.L.D. Vluggen AA



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2015**

**Winst-en-verliesrekening over 2015**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2015**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>		(2)		
Handelsdebiteuren	2.344		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.192		509	
		4.536		509
<b>Liquide middelen</b>		(3)		
		11.091		12.848
		15.627		13.357



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	114.466	114.466
<b>Kosten</b>			
Overige bedrijfskosten	(7)	112.355	113.946
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>2.111</u>	<u>520</u>
Financiële baten en lasten	(8)	(141)	(182)
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		<u>1.970</u>	<u>338</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>1.970</u></u>	<u><u>338</u></u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, gevestigd te Sittard, bestaan voornamelijk uit het werven van fondsen ten behoeve van casu quo vergaren van gelden middels de aanleg, de exploitatie, het beheer, het onderhoud en de organisatie van het Parc Hoogveld ten behoeve van Stichting Hof van Onthaasting alsmede het verrichten van alle verdere rechtshandelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden en daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

##### **Consolidatie**

In de jaarrekening van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting en de volgende groepsmaatschappijen:

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

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

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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **Materiële vaste activa**

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

Op balansdatum wordt er voor de materiële activa nagegaan of er een indicatie is dat de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief te worden geschat. Een bijzondere waardevermindering wordt verwerkt wanneer de boekwaarde van een actief, of de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort, hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de reële waarde minus verkoopkosten. De 'bedrijfswaarde' is de geactualiseerde waarde van de verwachte toekomstige kasstromen van het voortgezet gebruik van een actief en zijn vervreemding aan het einde van zijn gebruiksduur op basis van een discontovoet die rekening houdt met de huidige marktbeoordelingen voor de tijdswaarde van geld en de risico's die inherent zijn aan het actief. De 'reële waarde minus verkoopkosten' is het bedrag dat kan worden verkregen uit de verkoop van een actief in een zakelijke, objectieve transactie tussen goed ingelichte onafhankelijke partijen waartussen wilsovereenstemming bestaat, na aftrek van de vervreemdingskosten. Voor een actief dat op zichzelf geen omvangrijke kasinstromen genereert, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Indien de boekwaarde van een actief of van een kasstroom genererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt het surplus als een bijzondere waardevermindering onmiddellijk opgenomen in de resultatenrekening. Bijzondere waardeverminderingen opgenomen in voorbije boekjaren worden teruggenomen indien een latere toename van de realiseerbare waarde op objectieve basis kan verbonden worden met een omstandigheid of gebeurtenis die heeft plaatsgevonden nadat de bijzondere waardevermindering werd geboekt.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Bedrijfskosten**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Financiële baten en lasten**

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

## **Belastingen**

De belasting over het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt berekend met inachtneming van fiscale faciliteiten. Voor zover de aldus berekende belasting betrekking heeft op mutaties van waarderingsverschillen tussen de commerciële en de fiscale winstbepaling, wordt het betreffende deel ten bate of ten laste van de voorziening voor latente belastingen gebracht. De belasting over de buitengewone baten en lasten wordt naar het thans geldende belastingtarief berekend en afzonderlijk ten laste of ten bate van de winst- en verliesrekening gebracht.

Voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen voorzover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst beschikbaar zal zijn waarmee verliezen kunnen worden gecompenseerd en verrekeningsmogelijkheden kunnen worden benut.

Latente belastingverplichtingen- en vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde op basis van het actuele belastingtarief. Voorzover bovengenoemde compensatie op middellange termijn onwaarschijnlijk is, wordt op deze vordering een voorziening in mindering gebracht.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Parc Hoogveld
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	3.322.830
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(3.322.830)</u>
	<u>-</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	3.322.830
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(3.322.830)</u>
	<u>-</u>

De Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting heeft afgezien van het recht om de grond, waarop het park zich bevindt, in erfpacht te verkrijgen. Per 1 januari 2009 is het park toegevoegd aan het areaal openbare ruimte van de gemeente Sittard-Geleen. Het park is hiermee eigendom geworden van de gemeente Sittard-Geleen. Aangezien door het ontbreken van dit eigendom er geen toekomstige opbrengsten met betrekking tot het park zullen toekomen aan de Stichting voldoet deze investering niet aan de criteria voor activering. Uit dezen hoofde is de investering volledig afgewaardeerd.



**VLOTTENDE ACTIVA****2. Vorderingen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	2.344	-
	<u>2.344</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Zuyderland	2.192	509
	<u>2.192</u>	<u>509</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING Bank, rekening-courant	11.091	12.848
	<u>11.091</u>	<u>12.848</u>

**PASSIVA****4. Stichtingsvermogen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
	<u>3.274.905</u>	<u>3.274.905</u>

Bijdragen ten behoeve van de aanleg van het park worden rechtstreeks toegevoegd aan de bestemmingreserve. Dit vermogen is uitsluitend bedoeld voor de aanleg van het park.

De totale dotaties aan deze reserve kunnen als volgt worden verdeeld:

Bijdrage "Founding Fathers"	€ 2.663.231
Bijdrage provincie Limburg	€ 300.000
Bijdrage gemeente Sittard	€ 170.000
Sponsoring derden	€ 141.674

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	(3.262.375)	(3.262.713)
Resultaatbestemming boekjaar	1.970	338
Stand per 31 december	<u>(3.260.405)</u>	<u>(3.262.375)</u>

**5. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>577</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>550</u>	<u>827</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	550	481
Rente- en bankkosten	-	46
Administratiekosten	-	300
	<u>550</u>	<u>827</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Beheer en onderhoudsverplichting*

De stichting is een financiële verplichting aangegaan met de Gemeente Sittard-Geleen voor een periode van 15 jaar (ingående op 1 januari 2009). Jaarlijks zal de stichting € 110.000 bijdragen aan de gemeente voor het onderhoud en beheer van het Parc Hoogveld.

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	2015	2014
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Ontvangen bijdragen exploitatiekosten	114.466	114.466
<b>Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen</b>		
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
<b>7. Overige bedrijfskosten</b>		
Exploitatiekosten park	110.000	110.000
Algemene kosten	2.355	3.946
	<u>112.355</u>	<u>113.946</u>
<i>Exploitatiekosten park</i>		
Onderhouds- en beheerbijdrage gemeente Sittard-Geleen	110.000	110.000
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en advieskosten	492	998
Administratiekosten	1.515	1.502
Fiscale- en juridische advieskosten	-	1.098
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	348	348
	<u>2.355</u>	<u>3.946</u>
<b>8. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	(141)	(183)
	<u>(141)</u>	<u>(182)</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Renteopbrengst rekening-courant ING Bank	-	1
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	(141)	(183)

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

bestuurders van Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting,  
gevolmachtigd door alle bestuurders,

Stichting Zuyderland Medisch Centrum,

Datum: ..... Handtekening: .....

Stichting Woonpunt,

Datum: ..... Handtekening: .....

## **OVERIGE GEGEVENS**

**OVERIGE GEGEVENS****1 Deskundigenonderzoek**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

**2 Statutaire regeling winstbestemming**

Conform artikel 12 lid 8 van de statuten is het bestuur verplicht om jaarlijks de geworven fondsen casu quo het in de stichting gevormde vrije vermogen - na aftrek van de ten behoeve van de fondsenwerving gemaakte kosten en betaalde belastingen - uit te keren aan de stichting: Stichting Hof van Onthaasting.

**3 Bestemming van de winst 2015**

Het bestuur zal de winst over 2015 als volgt te bestemmen:

	2015
	€
Resultaat na belastingen	1.970
Toevoeging overige reserves	1.970

Gezien de negatieve overige reserves en de noodzaak tot aanhouden van een klein werkkapitaal om toekomstige risico's te kunnen opvangen is besloten om de winst niet uit te keren aan de Stichting Hof van Onthaasting.