

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		4.112.000		3.624.000
Vlottende activa				
Vorderingen		10.582		7.665
Effecten		1.276.692		1.351.478
Liquide middelen		308.256		219.979
Totaal		<u>5.707.530</u>		<u>5.203.122</u>
PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>5.336.263</u>	5.336.263	<u>4.843.696</u>	4.843.696
Voorzieningen		351.162		341.363
Kortlopende schulden		20.105		18.063
Totaal		<u>5.707.530</u>		<u>5.203.122</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2019

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		139.254		119.764
Inkoopwaarde van de omzet		52.052		78.792
Bruto bedrijfsresultaat		<u>87.202</u>		<u>40.972</u>
Lonen en salarissen	1.279		1.550	
Sociale lasten	476		555	
Overige bedrijfskosten	9.211		6.838	
Som der kosten		<u>10.966</u>		<u>8.943</u>
Bedrijfsresultaat		<u>76.236</u>		<u>32.029</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	30.893		27.169	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		236	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-94.948		35.441	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.616		-7.205	
Som der financiële baten en lasten		<u>-71.669</u>		<u>55.641</u>
Resultaat voor belastingen		<u>4.567</u>		<u>87.670</u>
Belastingen		0		0
Resultaat		<u><u>4.567</u></u>		<u><u>87.670</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2019

2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		76.236		32.029
Aanpassingen voor:				
Mutatie voorzieningen	9.799		14.325	
		9.799		14.325
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-2.917		-587	
Effecten	74.786		-283.337	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	2.042		-34.248	
		73.911		-318.172
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		159.946		-271.818
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	30.893		27.169	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		236	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-94.948		35.441	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.616		-7.205	
		-71.669		55.641
Kasstroom uit operationele activiteiten		88.277		-216.177
Mutatie geldmiddelen		88.277		-216.177
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		219.979		436.156
Mutatie geldmiddelen		88.277		-216.177
Stand per 31 december		308.256		219.979

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2019

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Rusthof, statutair gevestigd te 's-Gravenhage, bestaan voornamelijk uit:

- Het verlenen van huisvesting tegen verminderde prijs in de aan de stichting toebehorende hofjeswoningen in de Rusthof, gelegen aan de Parkstraat 41 tot en met 61 te 's-Gravenhage in beginsel aan vrouwen boven de vijfenvijftig jaar, die bij voorkeur de Protestants-Christelijke geloofsovertuiging hebben en die met onderlinge hulpvaardigheid, geroepen zijn "elkander te dienen in liefde" vermijdende alles wat anderen tot moeite of last zou kunnen zijn.
- Het behoud van het monument "de Rusthof", gelegen aan de Parkstraat 41 tot en met 61 te 's-Gravenhage.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Parkstraat 41 te 's-Gravenhage.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Rusthof, statutair gevestigd te 's-Gravenhage is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41152077.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Rusthof zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op WOZ waarde met peildatum 1 januari van het verslagjaar.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Effecten

Beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.