

Jaarrekening 2019

Stichting Familiefonds Wierda-Baas



Balans

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	2.877.606	2.940.345
Vastgoedbeleggingen	610.200	1.029.527
Financiële vaste activa	2.267.406	1.910.818
Vlottende activa	1.081.666	605.326
Vorderingen	290.101	287.518
Liquide middelen	791.565	317.808
Activa	3.959.272	3.545.670
Eigen vermogen	3.933.895	3.520.400
Kapitaal stichting	3.520.400	3.626.061
Resultaat boekjaar	413.495	-105.661
Kortlopende schulden	25.376	25.270
Passiva	3.959.272	3.545.670

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Baten onroerende zaken en vermogensbeheer	634.716	231.931
Lasten onroerende zaken en vermogensbeheer	55.259	208.064
Brutomarge	579.457	23.867
Overige lasten	20.712	20.928
Algemene kosten	20.712	20.928
Resultaat voor donaties	558.745	2.939
Donaties	-145.250	-108.600
Donaties	145.250	108.600
Resultaat	413.495	-105.661

Toelichting op de balans

Vastgoedbeleggingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vastgoedbeleggingen	610.200	1.029.527
Vastgoedbeleggingen in participaties	610.200	1.029.527

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Financiële vaste activa	2.267.406	1.910.818
Effecten	2.267.406	1.910.818

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	290.101	287.518
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.397	7.581
Overige vorderingen	283.129	279.888
Overlopende activa	575	48

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.397	7.581
Omzetbelasting	4.232	361
Dividendbelasting	2.165	7.221

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen	283.129	279.888
Bankrente	19	19
Rekening courant Beheersmaatschappij K. Wierda B.V.	273.873	269.826
Uitkering participaties	5.850	6.850
Liquiditeitsreserve hypotheekrente	3.387	3.193

Met betrekking tot de hypotheekrente van de hypothecaire leningen Immo Arnhem Oss en Immo Oud-Beijerland is met ingang van 2013 tot ongeveer 2016 een reservering gevormd om het grotere renterisico in de komende jaren op te vangen. Aangezien het rentetarief op dit moment niet meer variabel is, wordt het resterende bedrag gebruikt om kortdurende liquiditeitstekorten op te vangen.

Deze reservering bedraagt ultimo 2019 voor Immo Arnhem Oss 8/272 deel van € 70.000 en voor Immo Oud Beijerland 8/256 deel van € 42.500.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende activa	575	48
Vooruitbetaalde facturen	48	48
Nog te ontvangen huren	527	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	791.565	317.808
ASN Bank	35.387	35.387
Van Lanschot Bank	21.675	64.988
Triodosbank	734.503	217.433

De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de Stichting ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	3.933.895	3.520.400
Kapitaal stichting	3.520.400	3.626.061
Resultaat boekjaar	413.495	-105.661

Het stamvermogen bedraagt € 3.259.410 per einde boekjaar.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	25.376	25.270
Aflossingsverplichting hypothecaire leningen	12.372	12.372
Overlopende passiva	13.004	12.898

De aflossingsverplichtingen hebben betrekking op de hypothecaire leningen op de fondsen Immo Arnhem Oss en Immo Oud Beijerland. Deze fondsen worden vanaf 31-12-2018 op dezelfde wijze gewaardeerd als de participaties onder de materiele vaste activa. Het saldo van de hypothecaire lening per einde boekjaar is gesaldeerd met de activa. De aflossingsverplichting voor het komende jaar zal nog wel gepresenteerd worden bij de kortlopende schulden.

De deelnemers van de Immo participaties zijn niet aansprakelijk ten aanzien van de bovengenoemde hypothecaire leningen.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De door de bank ingehouden dividendbelasting is daarom ook niet verschuldigd. Over het boekjaar is dan ook de ingehouden dividendbelasting teruggevraagd aan de Belastingdienst. Inmiddels heeft de Belastingdienst de dividendbelasting tot en met boekjaar 2018 volledig gerestitueerd.

In verband met de belaste verhuur van het pand in Bennekom is het omzetbelastingnummer 8090.99.939.B.01 toegekend. Na de verkoop van het pand in Bennekom in 2019 is er geen sprake meer van belaste verhuur.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten onroerende zaken en vermogensbeheer

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Baten onroerende zaken en vermogensbeheer	634.716	231.931
Huur kerkhoflaan Bennekom	36.100	45.000
Huur Immo Arnhem Oss	13.734	13.203
Huur Immo Oud Beijerland	16.599	15.314
Uitkering participaties	16.756	34.492
Dividend uit effecten	66.107	45.412
Koersresultaat uit effecten	319.774	0
Rente rekening-courant Beheersmaatschappij K. Wierda B.V.	4.047	3.988
Verkoop onroerend goed	120.000	0
Rente bank	0	20
Vermogensmutatie onroerend goed	0	74.502
Vermogensmutatie participaties	41.599	0

Lasten onroerende zaken en vermogensbeheer

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Lasten onroerende zaken en vermogensbeheer	55.259	208.064
Onderhoud- en beheerskosten onroerende zaken	19.870	13.549
Rente hypothecaire geldlening	6.127	6.438
Bewaarloon en kosten effecten	25.641	25.755
Kosten bank	323	-515
Vermogensmutatie participaties	0	5.076
Vermogensmutatie onroerende zaken	3.298	0
Koersresultaat effecten	0	157.762

Overige lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige lasten	20.712	20.928
Algemene kosten	20.712	20.928

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten	20.712	20.928
Accountantskosten	10.415	8.343
Secretariële kosten	8.371	8.848
Overige algemene kosten	1.925	3.737

Donaties

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Donaties	-145.250	-108.600
Donaties	145.250	108.600

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het coronavirus gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen op de wereldwijde economie. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt. Door de uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis zijn de resultaten van de Stichting gedurende 2020 tot op heden gedaald ten opzichte van hetgeen was begroot. Deze daling heeft zich met name voorgedaan vanaf maart 2020. De verwachting is dat de coronacrisis het resultaat van de rechtspersoon over de rest van 2020 verder negatief zal beïnvloeden. Dit zal echter mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Door de grote onzekerheid is het moeilijk om de verschillende scenario's in kaart te brengen. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op de activiteiten van de Stichting nog niet duidelijk.