
Jaarrekening 2020

Stichting Familiefonds Wierda-Baas



stichting familiefonds
Wierda-Baas



Balans

Balans activa

	31-12-2020		31-12-2019	
Vastgoedbeleggingen	626.948		610.200	
Financiële vaste activa	<u>4.651.161</u>		<u>2.267.406</u>	
	5.278.109		2.877.606	
Vorderingen	290.418		290.101	
Liquide middelen	<u>525.107</u>		<u>791.565</u>	
	815.525		1.081.666	
Activa	<u>6.093.634</u>		<u>3.959.272</u>	

Balans passiva

	31-12-2020		31-12-2019	
Overige reserves	3.933.895		3.520.400	
Resultaat boekjaar	<u>1.887.465</u>		<u>413.495</u>	
	5.821.360		3.933.895	
Kortlopende schulden	272.275		25.376	
Passiva	<u>6.093.634</u>		<u>3.959.272</u>	

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Baten onroerende zaken en vermogensbeheer	134.241	634.716	
Lasten onroerende zaken en vermogensbeheer	30.308	55.259	
Brutomarge	103.934		579.457
Overige baten	2.002.841		0
Algemene kosten	17.237	20.712	
Overige lasten	17.237		20.712
Resultaat voor donaties	2.089.537		558.746
Donaties	-202.072		-145.250
Resultaat	1.887.465		413.496

Toelichting op de balans

Vastgoedbeleggingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vastgoedbeleggingen in participaties	626.948	610.200
	626.948	610.200

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Effecten	4.416.083	2.267.406
Te vorderen uit nalatenschap	235.078	0
	4.651.161	2.267.406

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.187	6.397
Overige vorderingen	289.231	283.129
Overlopende activa	0	575
	290.418	290.101

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Omzetbelasting	0	4.232
Dividendbelasting	1.187	2.165
	1.187	6.397

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Bankrente	0	19
Rekening courant	277.981	273.873
Beheersmaatschappij K. Wierda B.V.		
Uitkering participaties	11.250	5.850
Liquiditeitsreserve hypotheekrente	0	3.387
	289.231	283.129

Over de rekening courant met Beheersmaatschappij K. Wierda B.V. wordt 1,5% rente berekend.

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 2020 voor Immo Arnhem Oss 8/272 deel van € 83.695 en voor Immo Oud Beijerland 8/256 deel van € 42.500.

De liquiditeitsreserve is per 31 december 2020 opgenomen in de waarde van de Immo participaties.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
ASN Bank	35.406	35.387
Van Lanschot Bank	183.567	21.675
Triodosbank	306.134	734.503
	525.107	791.565

De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de Stichting ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige reserves	3.933.895	3.520.400
Resultaat boekjaar	1.887.465	413.495
	5.821.360	3.933.895

Het resultaat boekjaar bestaat grotendeels uit de ontvangen nalatenschap van K. Wierda en F. Wierda-Baas en zal worden toegevoegd aan de overige reserves. De overige reserves bestaan uit het vrije besteedbare vermogen.

Het stamvermogen bedraagt € 5.262.251 per einde boekjaar.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Aflossingsverplichting hypothecaire leningen	0	12.372
Overlopende passiva	272.275	13.004
	272.275	25.376

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 aflossingsverplichtingen zijn per 31 december 2020 opgenomen in de waarde van de Immo participaties.

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

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen accountants- en secretariaatskosten	4.749	13.004
Te betalen erfbelasting	267.526	0
	272.275	13.004

De erfbelasting over de uitgekeerde legaten in november 2020 zal in 2021 worden betaald.

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 2019 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. Vanaf 31 december 2019 verricht de Stichting geen belaste prestaties meer.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten onroerende zaken en vermogensbeheer

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huur kerkhoflaan Bennekom	0	36.100
Uitkering participaties	51.776	47.089
Dividend uit effecten	9.130	66.107
Koersresultaat uit effecten	56.268	319.774
Rente rekening-courant Beheersmaatschappij K. Wierda B.V.	4.108	4.047
Verkoop onroerend goed	0	120.000
Vermogensmutatie onroerend goed	0	1
Vermogensmutatie participaties	12.959	41.599
	134.241	634.716

Lasten onroerende zaken en vermogensbeheer

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Onderhoud- en beheerskosten onroerende zaken	34	19.870
Rente hypothecaire geldlening	-0	6.127
Bewaarloon en kosten effecten	28.786	25.641
Kosten bank	1.488	323
Vermogensmutatie onroerende zaken	0	3.298
	30.308	55.259

Overige baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Nalatenschap K. Wierda en F. Wierda-Baas	2.002.841	0
	2.002.841	0

De Stichting heeft na het overlijden van de heer K. Wierda en mevrouw F. Wierda-Baas in 2020 een nalatenschap ontvangen. De waarde van deze nalatenschap bedraagt € 2.270.367 bruto en bestaat uit effecten, participaties, belangen, liquide middelen en vorderingen. De effectenportefeuilles ad € 2.035.289 zijn eind 2020 op naam gezet van de Stichting. De resterende nalatenschap ad € 235.078 zal na de afwikkeling in 2021 worden ontvangen en op naam van de Stichting worden gezet.

Naast deze nalatenschap waren er in het testament van K. Wierda en F. Wierda-Baas legaten opgenomen welke eind 2020 zijn overgemaakt. De verschuldigde erfbelasting zal ad € 267.526, na ontvangst van de beschikking van de belastingdienst, in 2021 worden voldaan.

Overige lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten	17.237	20.712
	17.237	20.712

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Accountantskosten	10.830	10.415
Secretariële kosten	6.272	8.371
Overige algemene kosten	136	1.925
	17.237	20.712



Donaties

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Donaties		
Donaties	202.072	145.250
	-202.072	-145.250

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar 2020 waren er geen werknemers in dienst. De bestuursleden ontvangen geen vergoedingen.