

Financieel verslag 2016

Stichting d'Ouwe Kerke



Stichting d'Ouwe Kerke
Noordstraat 21
4525 AA Retranchement

Inhoudsopgave

RAPPORT

Opdracht	2
Algemeen	2
Fiscale positie	2
Bestuursverslag	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016	6
Staat van baten en lasten 2016	7
Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	8
Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	11

Rapport

Aan het bestuur van
Stichting d'Ouwe Kerke
Dorpsstraat 16
4525 AH RETRANCHEMENT

Datum: 31 juli 2017
Behandeld door: D.G.M. de Baere

Geachte heer, mevrouw,

Hiermee brengen wij rapport uit omtrent de jaarrekening 2016.

Opdracht

Naar aanleiding van uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting d'Ouwe Kerke te Retranchement opgesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de leiding van de Stichting.

De jaarrekening is gebaseerd op de aan de administratie ontleende gegevens en overige door ons mondeling en schriftelijk ontvangen informatie. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Oprichting Stichting

De stichting d'Ouwe Kerke is sinds augustus 2015 eigenaar van de voormalige Nederlands Hervormde Kerk in Retranchement. Het doel van de in 2009 opgerichte stichting was het in eigendom verwerven van het pittoreske kerkgebouw, nadat de Protestantse Gemeente Zuidwesthoek had besloten het kerkgebouw aan de eredienst te onttrekken en te verkopen. De stichting wilde het gebouw voor de gemeenschap behouden en een sociaal-maatschappelijke en culturele functie geven.

Fiscale positie

De stichting is ingevolge artikel 6, lid 1 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,
Klaver Administratie & Advies BV



I.A. Klaver

Bestuursverslag

Betreft: Bestuursverslag 2016 **Stichting d'Ouwe Kerke**

Datum: 26 juni 2017

Organisatie

De Stichting d'Ouwe Kerke (v/h Stichting Behoud Dorpskerk Retranchement) is sinds 5 augustus 2015 eigenaar van de monumentale dorpskerk te Retranchement. De Stichting is in 2009 opgericht met als doel het in eigendom verwerven en instandhouden van deze voormalige Ned. Hervormde kerk ten behoeve van de dorps-gemeenschap Retranchement. Het actuele stichtingsbestuurbestuur vormt een representatieve afspiegeling van de gemeentelijke bevolkingssamenstelling.

De Stichting heeft, op non-profit basis, een maatschappelijke/culturele doelstelling. Voorts zal de Stichting, in de nabije toekomst, onderdak bieden aan de diverse lokale dorpshuisfuncties.

De taken binnen de Stichting zijn als volgt:

- technische en financiële beheer; onderhoud van het gebouw; fondsenwerving.
- organisatie en exploitatie van culturele en maatschappelijke evenementen, zoals concerten, exposities, lezingen, rouw- en trouwbijeenkomsten. Kerkelijke erediensten zijn ook mogelijk.

De bestuur bestaat statutair uit zeven personen. Huidige leden zijn:

Paul Dirks (voorzitter),

Peter de Koning (secretaris),

Martin Zonneveld (penningmeester),

Hans Vercooteren (beheer gebouw),

Christiane Struyven (evenementen),

Eric van Rootselaar (evenementen),

Cor van Belois (algemeen).

Daarnaast bestaat een Evenementencommissie en een Commissie van Advies.

Voor een actueel overzicht van onze evenementen en voor overige informatie, zie onze website: www.douwekerke.nl.

Inkomsten

De inkomsten van de Stichting Beheer bestaan uit subsidies, donaties, legaten, opbrengsten uit verhuur van het kerkgebouw en de organisatie van evenementen. Een vaste inkomstenbasis zal in de naaste toekomst bestaan uit gemeentelijke bijdrages voor de huisvesting van lokale dorpshuisfuncties.

ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)

Onze Stichting voert de officiële status van Culturele ANBI. Een soort 'keurmerk', waarmee tevens voor donateurs een (extra) fiscale aftrekmogelijkheid wordt geboden.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

	Toe- lichting	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
ACTIVA			
MATERIELE VASTE ACTIVA			
Onroerende zaken	(1)	125.000	125.000
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)	145	1.614
Liquide middelen	(3)	19.330	12.386
TOTAAL ACTIVA		<u>144.475</u>	<u>139.000</u>
		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
	(4)	32.689	27.244
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Hypothecaire leningen	(5)	110.000	110.000
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Overige schulden en overlopende passiva	(6)	1.786	1.756
TOTAAL PASSIVA		<u>144.475</u>	<u>139.000</u>

Staat van baten en lasten 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BATEN		
- Baten van evenementen	2.680	1.632
- Baten van verhuur	3.557	775
- Baten van subsidies van overheden	1.500	-
- Ontvangen donaties en giften	12.265	1.033
- Overige baten	542	750
	<u>20.544</u>	<u>4.190</u>
SOM VAN DE BATEN	20.544	4.190
LASTEN		
- Lasten evenementen	1.408	3.845
- Huisvestingslasten	3.642	1.021
- Kantoorlasten	58	-
- Verkooplasten	1.244	-
- Algemene lasten	6.149	18.411
	<u>12.500</u>	<u>23.277</u>
SOM VAN DE LASTEN	12.500	23.277
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	8.043	-19.088
Saldo financiële baten en lasten	-2.598	-986
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u><u>5.445</u></u>	<u><u>-20.074</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten:		
Toevoeging/onttrekking aan:		
-- overige reserve	5.445	-20.074

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

ALGEMENE TOELICHTING

Stichting d'Ouwe Kerke is gevestigd in Retranchement en heeft zijn statutaire zetel in de gemeente Sluis. Nummer inschrijving handelsregister: 20155434.

De belangrijkste activiteiten van de stichting zijn:

- Lezingen, concerten, exposities en feestelijkheden;
- Verhuur van het gebouw.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

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

Toelichting op de balans per 31 december 2016

1. Materiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Pand	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Op het pand wordt niet meer afgeschreven.

2. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Nog te ontvangen rente	145	145
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.469
	<u>145</u>	<u>1.614</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan één jaar.

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rabobank zakelijke rekening	8.153	1.500
Rabobank bedrijfsspaarekening	11.031	10.886
Kas	146	-
	<u>19.330</u>	<u>12.386</u>

De liquide middelen worden aangehouden voor de bedrijfsvoering. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

4. Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen - overige reserves

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige reserves	27.244	47.318
Resultaat boekjaar	5.445	-20.074
	<u>32.689</u>	<u>27.244</u>

De overige reserves betreffen reservemiddelen waar nog geen bestemming aan is gegeven, maar zullen worden besteed in het kader van de doelstelling.

5. Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Hypotheek Broere Charitable Foundation	110.000	110.000
	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

Dit betreft een op 5 augustus 2015 verstrekte geldlening met een hoofdsom van € 110.000 en een looptijd van 3 jaar. De lening is opeisbaar per 31 juli 2018. Tussentijdse aflossingen zijn toegestaan, mits deze minimaal € 25.000 bedragen en mits het resterend openstaand saldo minimaal € 25.000 blijft, dan wel € 0 wordt.

De verschuldigde rente bedraagt het 12 maands Euribor-tarief + 2% (2016: 2,50%), jaarlijks te voldoen op 31 juli.

Als zekerheid zijn het eerste recht van hypotheek en pandrecht verstrekt.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen	-	-
Nog te betalen rente	1.161	1.131
Nog te betalen bedragen	<u>625</u>	<u>625</u>
	<u><u>1.786</u></u>	<u><u>1.756</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

Werknemers

In 2016 waren er geen werknemers in dienst van de Stichting (2015: nihil).

Beloning bestuurders

Het totaal van de beloning van de leden van het bestuur van de Stichting over 2016 bedraagt nihil (2015: nihil).