

KLAVER



ADMINISTRATIE & ADVIES B.V.

Jaardossier 2017

Stichting d'Ouwe Kerke

Verslagperiode 1 januari 2017 - 31 december 2017

Gegenereerd op 1 aug 2018

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	7
Winst-en-verliesrekening (EUR)	7
Winst-en-Verliesrekening specificatie (EUR)	7
Financiële positie	9
Balansoverzicht (EUR)	9
Balans specificatie (EUR)	9
Fiscale positie	11
JAARREKENING	12
Balans	13
Jaarrekening balans	13
Winst-en-verliesrekening	14
Jaarrekening winst- en verliesrekening	14
Toelichting op de jaarrekening	15
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19

Financieel verslag

Stichting d'Ouwe Kerke

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag.

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

SAMENSTELVERKLARING

De jaarrekening 2017 van Stichting d'Ouwe Kerke te Retranchement is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting d'Ouwe Kerke. 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 dan ook ervan 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.

Cadzand, 1 augustus 2018

Klaver Administratie & Advies BV

I.A. Klaver

BESTUURSVERSLAG

Betreft: Bestuursverslag 2017 Stichting d'Ouwe Kerke

Datum: 11-06-2018

Bestuursverslag

De Stichting d'Ouwe Kerke heeft in het verslagjaar 2017 een klein negatief exploitatieresultaat geboekt. Dit werd mede veroorzaakt door vooruitbetaalde en (nog) niet gesubsidieerde kosten voor de geplande nieuwbouw.

Inkomsten bestonden uit verhuur van het gebouw, de organisatie van evenementen, schenkingen van bestaande en van nieuwe donateurs, en (culturele) subsidies van de gemeente Sluis. Uitgaven bleven -mede dankzij de actieve inzet van vele vrijwilligers- op een beheersbaar niveau.

Het Stichtingsbestuur dankt allen die hieraan hebben bijgedragen.

Onze hoofdtaak, het behoud van de voormalige Ned. Hervormde kerk ten behoeve van de dorpsgemeenschap Retranchement, is daarmee ook in dit verslagjaar vervuld.

De Stichting zal -zonder winst oogmerk- haar maatschappelijke en culturele doelstelling onverminderd voortzetten.

Tevens zal de Stichting in de nabije toekomst onderdak bieden aan de diverse lokale dorpshuisfuncties. Daarmee zal ook een vastere inkomensbasis ontstaan. Concrete plannen hiertoe zijn inmiddels klaar en zullen naar verwachting in 2018/2019 worden geïmplementeerd. In dit verband mogen de actieve bijdragen van de Dorpsraad, alsmede de ondersteunende rol van de gemeente Sluis, niet onvermeld blijven.

De voornaamste taken binnen de Stichting zijn als volgt:

- technisch en financieel beheer; onderhoud van het gebouw; fondsenwerving.
- organisatie en exploitatie van culturele en maatschappelijke evenementen, zoals concerten, exposities, lezingen, rouw- en trouwbijeenkomsten.
- voorbereiden en begeleiden van de nieuw-/aanbouw voor de toekomstige dorpshuisfuncties.

Het actuele stichtingsbestuur, statutair zeven personen, vormt een goede afspiegeling van de lokale bevolkingssamenstelling. 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 Beloï (algemeen).

Daarnaast bestaat een Evenementencommissie en een Commissie van Advies.

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.

Uw Bestuur ziet de toekomst van de Stichting d'Ouwe Kerke met vertrouwen tegemoet!

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

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening (EUR)

	2017	% omzet	2016	% omzet	Vershil	%
Omzet	15.138	100,0%	17.946	100,0%	-2.808	-15,6%
Kostprijs van de omzet	7.245	47,9%	1.408	7,8%	5.837	414,6%
Brutomarge	7.893	52,1%	16.538	92,2%	-8.645	-52,3%
Totaal kosten	11.174	73,8%	11.093	61,8%	81	0,7%
Huisvestingskosten	4.433	29,3%	3.642	20,3%	791	21,7%
Exploitatie- en machinekosten	1.043	6,9%	3.530	19,7%	-2.487	-70,5%
Verkoopkosten	295	1,9%	1.244	6,9%	-949	-76,3%
Kantoorkosten	54	0,4%	58	0,3%	-4	-6,9%
Algemene kosten	5.349	35,3%	2.619	14,6%	2.730	104,2%
Resultaat	-3.281	-21,7%	5.445	30,3%	-8.726	-160,3%

Winst-en-Verliesrekening specificatie (EUR)

	2017	2016
Omzet	15.138	17.946
Baten van evenementen	4.539	2.680
Baten van verhuur	2.039	814
Baten van subsidies van overheden	2.506	1.500
Ontvangen donaties en giften	5.884	12.410
Overige baten	170	542
Kostprijs van de omzet	7.245	1.408
Lasten evenementen	7.245	1.408
Brutomarge	7.893	16.538
Totaal kosten	11.174	11.093
Huisvestingskosten	4.433	3.642
Kosten onderhoudssubsidie	904	
Onderhoud gebouwen	243	632
Gas, water en elektra	2.927	2.685
Lokale heffingen en belastingen	359	325
Exploitatie- en machinekosten	1.043	3.530
Kleine aanschaffingen	1.043	3.530
Verkoopkosten	295	1.244
Websitekosten	295	1.244

	2017	2016
Kantoorkosten	54	58
Contributies en abonnementen	54	58
Algemene kosten	5.349	2.619
Administratiekosten	1.471	625
Kosten nieuwbouw	2.196	
Verzekeringen	1.486	1.469
Bankkosten	190	147
Algemene kosten	6	378
Resultaat na belasting	-3.281	5.445

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2017 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht (EUR)

	31-12-2017	% balans	31-12-2016	% balans
Vaste activa	125.000	88,5%	125.000	86,5%
Materiële vaste activa	125.000	88,5%	125.000	86,5%
Pand	125.000	88,5%	125.000	86,5%
Vlottende activa	16.253	11,5%	19.475	13,5%
Vorderingen	1.456	1,0%	145	0,1%
Vorderingen uit hoofde van belastingen	285	0,2%		0,0%
Overige vorderingen	1.171	0,8%	145	0,1%
Liquide middelen	14.797	10,5%	19.330	13,4%
Kasmiddelen	227	0,2%	146	0,1%
Tegoeden op bankrekeningen	14.570	10,3%	19.184	13,3%
Activa	141.253	100,0%	144.475	100,0%
Eigen vermogen	29.408	20,8%	32.689	22,6%
Overige reserves	29.408	20,8%	32.689	22,6%
Langlopende schulden		0,0%	110.000	76,1%
Schulden aan kredietinstellingen		0,0%	110.000	76,1%
Kortlopende schulden	111.845	79,2%	1.786	1,2%
Hypotheek Broere Charitable Foundation	110.000	77,9%		0,0%
Overlopende passiva	1.845	1,3%	1.786	1,2%
Passiva	141.253	100,0%	144.475	100,0%

Balans specificatie (EUR)

	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	125.000	125.000
Pand	125.000	125.000
Vorderingen	1.456	145
Vorderingen uit hoofde van belastingen	285	
Overige vorderingen	1.171	145
Liquide middelen	14.797	19.330
Kasmiddelen	227	146
Tegoeden op bankrekeningen	14.570	19.184
Activa	141.253	144.475

	31-12-2017	31-12-2016
Eigen vermogen	29.408	32.689
Overige reserves	29.408	32.689
Overige reserve	29.408	32.689
Langlopende schulden		110.000
Schulden aan kredietinstellingen		110.000
Kortlopende schulden	111.845	1.786
Hypotheek Broere Charitable Foundation	110.000	
Overlopende passiva	1.845	1.786
Passiva	141.253	144.475

Fiscale positie

Stichting d'Ouwe Kerke is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting omdat zij (in de toekomst) een onderneming drijft of in concurrentie treedt met andere ondernemingen. De stichting moet in principe vennootschapsbelasting betalen over de winst die zij met deze activiteiten behaalt.

Vrijstelling kleine stichtingen en verenigingen

Voor kleine stichtingen of verenigingen is een vrijstelling opgenomen in artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Deze vrijstelling geldt als:

- de fiscale winst in een jaar niet meer is dan € 15.000, of;
- de fiscale winst in een jaar en de daaraan voorafgaande vier jaar bij elkaar niet meer is dan € 75.000.

Op basis van de genoemde informatie voldoet Stichting d'Ouwe Kerke aan deze voorwaarden.

Jaarrekening

Stichting d'Ouwe Kerke

Balans

Jaarrekening balans

	31-12-2017	31-12-2016
Activa	141.253	144.475
Eigen vermogen	29.408	32.689
Langlopende schulden		110.000
Kortlopende schulden	111.845	1.786
Passiva	141.253	144.475

Winst-en-verliesrekening

Jaarrekening winst- en verliesrekening

	2017	2016
Omzet	15.138	17.946
Kostprijs van de omzet	7.245	1.408
Brutomarge	7.893	16.538
Totaal kosten	11.174	11.093
Huisvestingskosten	4.433	3.642
Exploitatie- en machinekosten	1.043	3.530
Verkoopkosten	295	1.244
Kantoorkosten	54	58
Algemene kosten	5.349	2.619
Resultaat na belasting	-3.281	5.445

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting d'Ouwe Kerke bestaan uit:

- Technisch en financieel 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting d'Ouwe Kerke 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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

Grondslagen van 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. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans

Toelichtingen balans

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Op het pand wordt niet meer afgeschreven.

VORDERINGEN

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

LIQUIDE MIDDELEN

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

EIGEN VERMOGEN

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

(LANGLOPENDE) SCHULDEN

Hypotheek Broere Charitable Foundation. 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. De lening wordt geherfinancierd. 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% (met een minimum van 2,5%) (2016: 2,5%), jaarlijks te voldoen op 31 juli. Als zekerheid zijn het eerst recht van hypotheek en pandrecht verstrekt.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan één jaar.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Toelichtingen winst- en verliesrekening

ALGEMENE KOSTEN - KOSTEN NIEUWBOUW

De overige kosten nieuwbouw komen in aanmerking voor subsidiëring uit de toegezegde Rijksgelden.

WERKNEMERS

In 2017 waren er geen werknemers in dienst van de Stichting (2016: nihil).

BELONING BESTUURDERS

Het totaal van de beloning van de leden van het bestuur van de Stichting over 2017 bedraagt nihil (2016: nihil).