

# KLAVER



ADMINISTRATIE & ADVIES B.V.

---

## Jaardossier 2018

### Stichting d'Ouwe Kerke

---

# Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	7
Financiële positie	8
Fiscale positie	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

# 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 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 voor accountants 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Cadzand, 7 juni 2019

Klaver Administratie & Advies B.V.

I.A. Klaver

## BESTUUR VERSLAG

De Stichting d'Ouwe Kerke heeft het verslagjaar 2018 afgesloten met een exploitatiewinst van euro 11.358. De winst is mede het gevolg van meer inkomsten vanuit evenementen en verhuur.

De inkomsten hebben bestaan uit de organisatie van evenementen, verhuur van het gebouw, schenkingen van bestaande en nieuwe donateurs en de culturele subsidies van de Gemeente Sluis.

De uitgaven zijn mede dankzij de actieve inzet van de vele vrijwilligers op een beheersbaar niveau gebleven. Het Stichtingsbestuur dankt allen die hieraan hebben bijgedragen.

Onder de uitgaven zijn mede begrepen de kosten voor de voorbereiding van de aanbouw van het nieuwe Dorpshuis.

Onze hoofdtaak, het behoud van de voormalige Nederlandse Hervormde Kerk ten behoeve van de dorpsgemeenschap Retranchement is daarmee ook in dit verslag vervuld. De Stichting zal -zonder winstoogmerk- haar maatschappelijke en culturele doelstelling ook in de toekomst onverminderd voortzetten.

Ook zal de Stichting vanaf medio 2020 onderdak bieden aan de diverse lokale dorpshuisfuncties. Hiermee zal ook een betere inkomstenbasis ontstaan. De concrete plannen zijn inmiddels uitgewerkt en naar verwachting zal de aanbouw van het Dorpshuis plaatsvinden vanaf het najaar van 2019. De realisatie is mede tot stand gekomen dankzij de actieve bijdrage van het Bestuur van de Dorpsraad en de Gemeente Sluis.

De belangrijkste taken binnen de Stichting zijn als volgt verdeeld:

- Technisch- en financieel beheer; onderhoud van het gebouw; fondsenwerving
- Organisatie en exploitatie van culturele en maatschappelijke evenementen zoals concerten, exposities lezingen en rouw- en trouwbijeenkomsten
- Voorbereiden en begeleiden van de aanbouw voor de toekomstige dorpshuisfuncties

In het verslagjaar is de uitstaande hypothecaire lening van Broere Charitable Foundation ad euro 110.000 in overeenstemming met gemaakte afspraken volledig afgelost. Ook is het Bestuur erin geslaagd om met een groep financiers een nieuwe hypothecaire lening overeen te komen welke euro 105.000 bedraagt, rente bedraagt het 12 maand Euribor tarief plus 2 procent en de looptijd van de nieuwe hypothecaire lening is 10 jaar.

In het verslagjaar is er een wijziging geweest in de samenstelling van het Bestuur, de heer Martin Zonneveld is in december 2018 teruggetreden als Penningmeester. Wij zijn Martin veel dank verschuldigd voor zijn jarenlange inzet als bestuurslid van de Stichting. In december 2018 is de heer Kees Vlasblom toegetreden tot het Bestuur van de Stichting in de functie van Penningmeester, hiermee is het Bestuur wederom voltallig.

Het actuele Bestuur van de Stichting, statutair 7 personen, vormt een goede afspiegeling van de lokale bevolkingssamenstelling. De huidige leden zijn:

Paul Dirks (voorzitter)

Peter de Koning (secretaris)

Kees Vlasblom (penningmeester)

Hans Vercouteren (beheer gebouw)

Christiane Struyven (evenementen)

Eric van Rootselaar (evenementen)

Cor van Belois (algemeen)

Onze Stichting voert de officiële status van Culturele ANBI. Een `keurmerk` waarmee voor donateurs een (extra) fiscale aftrek wordt geboden.

Voor een actueel overzicht van onze activiteiten en voor overige informatie, zie onze website:

[www.douwekerke.nl](http://www.douwekerke.nl)

## Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 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 overzicht

	2018	% omzet	2017	% omzet	Verschil	%
Omzet	38.782	100,0%	15.138	100,0%	23.644	156,2%
Kostprijs van de omzet	4.353	11,2%	7.245	47,9%	-2.892	-39,9%
<b>Brutomarge</b>	<b>34.429</b>	<b>88,8%</b>	<b>7.893</b>	<b>52,1%</b>	<b>26.536</b>	<b>336,2%</b>
Totaal kosten	22.891	59,0%	11.174	73,8%	11.717	104,9%
Huisvestingskosten	8.260	21,3%	4.433	29,3%	3.827	86,3%
Exploitatie- en machinekosten	1.121	2,9%	1.043	6,9%	78	7,5%
Verkoopkosten	677	1,7%	295	1,9%	382	129,5%
Kantoorkosten		0,0%	54	0,4%	-54	-100,0%
Algemene kosten	12.833	33,1%	5.349	35,3%	7.484	139,9%
<b>Resultaat</b>	<b>11.538</b>	<b>29,8%</b>	<b>-3.281</b>	<b>-21,7%</b>	<b>14.819</b>	<b>451,7%</b>

## Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2018 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

	31-12-2018	% balans	31-12-2017	% balans
Vaste activa	125.000	84,8%	125.000	88,5%
Materiële vaste activa	125.000	84,8%	125.000	88,5%
Vlottende activa	22.461	15,2%	16.253	11,5%
Vorderingen	458	0,3%	1.456	1,0%
Liquide middelen	22.003	14,9%	14.797	10,5%
<b>Activa</b>	<b>147.461</b>	<b>100,0%</b>	<b>141.253</b>	<b>100,0%</b>
Eigen vermogen	40.947	27,8%	29.408	20,8%
Langlopende schulden	105.000	71,2%		0,0%
Kortlopende schulden	1.514	1,0%	111.845	79,2%
<b>Passiva</b>	<b>147.461</b>	<b>100,0%</b>	<b>141.253</b>	<b>100,0%</b>



## 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

## Balans

	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa	125.000	125.000
Materiële vaste activa	125.000	125.000
Vlottende activa	22.461	16.253
Vorderingen	458	1.456
Liquide middelen	22.003	14.797
<b>Activa</b>	<b>147.461</b>	<b>141.253</b>
Eigen vermogen	40.947	29.408
Langlopende schulden	105.000	
Kortlopende schulden	1.514	111.845
<b>Passiva</b>	<b>147.461</b>	<b>141.253</b>

## Winst-en-verliesrekening

### Winst-en-verliesrekening

	2018	2017
Omzet	38.782	15.138
Kostprijs van de omzet	4.353	7.245
<b>Brutomarge</b>	<b>34.429</b>	<b>7.893</b>
Totaal kosten	22.891	11.174
Huisvestingskosten	8.260	4.433
Exploitatie- en machinekosten	1.121	1.043
Verkoopkosten	677	295
Kantoorkosten		54
Algemene kosten	12.833	5.349
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>11.538</b>	<b>-3.281</b>

# 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.

## Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

## 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 commerciële grondslagen voor financiële verslaggeving. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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.

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 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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

## 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

### Materiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	125.000	125.000
Pand	125.000	125.000

Op het pand wordt niet meer afgeschreven.

### Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen	458	1.456
Vorderingen uit hoofde van belastingen	458	285
Overige vorderingen		1.171

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

### Vorderingen uit hoofde van belastingen

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen uit hoofde van belastingen	458	285
Omzetbelasting	458	285

### Overige vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
Overige vorderingen		1.171
Vooruitbetalingen		1.171



**Liquide middelen**

	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	22.003	14.797
Kasmiddelen	45	227
Tegoeden op bankrekeningen	21.958	14.570

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

**Kasmiddelen**

	31-12-2018	31-12-2017
Kasmiddelen	45	227
Kas	45	227

**Tegoeden op bankrekeningen**

	31-12-2018	31-12-2017
Tegoeden op bankrekeningen	21.958	14.570
Rabobank zakelijke rekening	4.905	3.520
Rabobank bedrijfsspaarrekening	17.053	11.050

**Eigen vermogen**

	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	40.947	29.408
Overige reserves	40.947	29.408

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

**Langlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
Langlopende schulden	105.000	
Schulden aan kredietinstellingen	105.000	

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 105.000 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

**Schulden aan kredietinstellingen**

	31-12-2018	31-12-2017
Schulden aan kredietinstellingen	105.000	
Hypotheken	105.000	

De hypotheek van Broere Charitable Foundation is in 2018 volledig afgelost.

Op 2 november 2018 is een nieuwe lening verkregen. De rente bedraagt 12 maands Euribor plus 2 procent (met een minimum van 2,5% en een maximum van 3,0%), per jaar te voldoen, voor het eerst op 31 december 2018 over het verstreken tijdvak.

Aflossing van de hoofdsom dient te geschieden op de genoemde rente- vervaldata, telkens een bedrag van 5% van de hoofdsom, vanaf voltooiing nieuwbouw/start exploitatie subsidie. Vrijwillige aflossingen zijn onbeperkt toegestaan, telkenmale proportioneel in ronde bedragen.

De hoofdsom is niet opeisbaar voor 2 november 2028. Na die datum te allen tijde mits de geldlening ten minste drie maanden tevoren schriftelijk is opgezegd.

**Kortlopende schulden**

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende schulden	1.514	111.845
Hypotheek Broere Charitable Foundation		110.000
Overlopende passiva	1.514	1.845

**Overlopende passiva**

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende passiva	1.514	1.845
Overige te betalen rente	424	1.145
Nog te betalen bedragen	1.090	700

Alle overlopende passiva hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Omzet

	2018	2017
Omzet	38.782	15.138
Baten van evenementen	6.071	4.539
Baten van verhuur	2.410	2.039
Baten van subsidies van overheden	10.872	2.506
Ontvangen donaties en giften	13.949	5.884
Overige baten	5.480	170

### Kostprijs van de omzet

	2018	2017
Kostprijs van de omzet	4.353	7.245
Lasten evenementen	4.353	7.245

### Totaal kosten

	2018	2017
Totaal kosten	22.891	11.174
Huisvestingskosten	8.260	4.433
Exploitatie- en machinekosten	1.121	1.043
Verkoopkosten	677	295
Kantoorkosten		54
Algemene kosten	12.833	5.349

In 2018 waren er geen werknemers in dienst van de stichting (2017: nihil)

Het totaal van de beloning van de leden van het bestuur van de Stichting over 2018 bedraagt nihil (2017: nihil).

**Huisvestingskosten**

	2018	2017
Huisvestingskosten	8.260	4.433
Kosten onderhoudssubsidie		904
Onderhoud gebouwen	4.852	243
Gas, water en elektra	3.098	2.927
Lokale heffingen en belastingen	310	359

**Exploitatie- en machinekosten**

	2018	2017
Exploitatie- en machinekosten	1.121	1.043
Kleine aanschaffingen	1.121	1.043

**Verkoopkosten**

	2018	2017
Verkoopkosten	677	295
Representatiekosten	396	
Websitekosten	281	295

**Kantoorkosten**

	2018	2017
Kantoorkosten		54
Contributies en abonnementen		54

**Algemene kosten**

	2018	2017
Algemene kosten	12.833	5.349
Administratiekosten	2.092	1.471
Notariskosten	1.164	
Kosten nieuwbouw	8.216	2.196
Verzekeringen	1.171	1.486
Bankkosten	190	190
Algemene kosten		6

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