



stichting
d'ouwe kerke - retranchement

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG

Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	9
-----------------	---

JAARREKENING

Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	22

Financieel verslag

Stichting d'Ouwe Kerke

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u de jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen

Deel 1: Financieel verslag

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.

Deel 2 :

Deze bestaat uit de balans, staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst- en verliesrekening over 2023 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.

Staat van baten en lasten ten opzichte van vorig jaar:

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	%	2022	%	euro	%
Baten	53.922	100,0%	53.861	100,0%	61	0,1%
Inkoopwaarde van de baten	4.185	7,8%	3.146	5,8%	1.039	33,0%
Saldo	49.737	92,2%	50.715	94,2%	-978	-1,9%
Huisvestingslasten	19.999	37,1%	9.553	17,7%	10.446	109,3%
Exploitatie- en machinelasten	2.713	5,0%	1.054	2,0%	1.659	157,4%
Verkooplasten	4.495	8,3%	1.341	2,5%	3.154	235,2%
Kantoorlasten	575	1,1%	522	1,0%	53	10,2%
Algemene lasten	2.872	5,3%	13.683	25,4%	-10.811	-79,0%
Totaal lasten	30.654	56,8%	26.153	48,6%	4.501	17,2%
Saldo van de baten en lasten	19.083	35,4%	24.562	45,6%	-5.479	-22,3%
Financiële baten en lasten	-556	-1,0%	-2.214	-4,1%	1.658	-74,9%
Resultaat	18.527	34,4%	22.348	41,5%	-3.821	-17,1%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023. 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:

	Verslagjaar		Verslagjaar	
	31-12-2023	%	31-12-2022	%
Materiële vaste activa	125.000	77,1%	125.000	68,9%
Vaste activa	125.000	77,1%	125.000	68,9%
Vorderingen	2.608	1,6%	689	0,4%
Liquide middelen	34.466	21,3%	55.851	30,8%
Vlottende activa	37.074	22,9%	56.540	31,1%
Activa	162.074	100,0%	181.540	100,0%
Overige reserves	100.063	61,7%	81.536	44,9%
Stichtingsvermogen	100.063	61,7%	81.536	44,9%
Langlopende schulden	21.000	13,0%	36.750	20,2%
Kortlopende schulden	41.011	25,3%	63.254	34,8%
Passiva	162.074	100,0%	181.540	100,0%

Fiscale positie

Stichting d'Ouwe Kerke is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting omdat zij 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 en verenigingen is een vrijstelling in artikel 6 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Deze vrijstelling geldt als:

- de fiscale winst in een jaar niet meer is dan euro 15.000, of
- de fiscale winst in een jaar hoger dan euro 15.000 maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger dan euro 75.000

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

Bestuursverslag

Stichting d'Ouwe Kerke

Bestuursverslag

De Stichting d'Ouwe Kerke heeft het verslagjaar 2023 afgesloten met een exploitatiewinst van euro 18.527.

De inkomsten hebben bestaan uit de organisatie van evenementen, verhuur van het gebouw, schenkingen van bestaande en nieuwe donateurs en de exploitatie subsidie 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.

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.

De opening van het nieuwe Dorpshuis heeft plaatsgevonden in augustus 2021 en vanaf die datum zal de Stichting onderdak bieden aan de diverse lokale dorpshuisfuncties. Hiermee is ook een betere inkomstenbasis ontstaan. 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

In het verslagjaar zijn de navolgende wijzigingen geweest in de samenstelling van het Bestuur. De heren Paul Dirks en Cor van Belois hebben na vele jaren afscheid genomen als bestuurslid. Het Bestuur is hen ongelofelijk veel dank verschuldigd vanwege hun inzet en toewijding over de afgelopen jaren. We hebben Frank Boot als nieuw bestuurslid verwelkomt, binnen het Bestuur is momenteel een vacature.

Het actuele Bestuur van de Stichting, momenteel 6 leden (statutair 7 leden) vormt een goede afspiegeling van de lokale bevolkingssamenstelling. De huidige leden zijn:

Hans Vercouteren (voorzitter en beheer gebouw)

Peter de Koning (secretaris)

Frank Boot (evenementen)

Christiane Struyven (evenementen)

Eric van Rootselaar (evenementen)

Kees Vlasblom (penningmeester)

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

Retranchement, 13 april 2024

Jaarrekening

Stichting d'Ouwe Kerke

Balans

Na resultaatbestemming

Balans activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000
Vlottende activa		
Vorderingen	2.608	689
Liquide middelen	<u>34.466</u>	<u>55.851</u>
	37.074	56.540
Activa	<u>162.074</u>	<u>181.540</u>

Balans passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Stichtingsvermogen		
Overige reserves	<u>100.063</u>	<u>81.536</u>
	100.063	81.536
Langlopende schulden	21.000	36.750
Kortlopende schulden	41.011	63.254
Passiva	<u>162.074</u>	<u>181.540</u>

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar 2023	Verslagjaar 2022
Baten	53.922	53.861
Inkoopwaarde van de baten	<u>4.185</u>	<u>3.146</u>
Saldo	49.737	50.715
Huisvestingslasten	19.999	9.553
Exploitatie- en machinelasten	2.713	1.054
Verkooplasten	4.495	1.341
Kantoorlasten	575	522
Algemene lasten	<u>2.872</u>	<u>13.683</u>
Totaal lasten	30.654	26.153
Saldo baten en lasten	<u>19.083</u>	<u>24.562</u>
Financiële baten en lasten	-556	-2.214
Resultaat	<u>18.527</u>	<u>22.348</u>

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting d'Ouwe Kerke is statutair gevestigd te Retranchement en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 20155434

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de 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 Stichting d'Ouwe Kerke worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's, dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting d'Ouwe Kerke. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- 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.

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 intrestlast verwerkt.

Grondlagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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 baten

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd

of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslagen van lasten

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

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Voor kleine stichtingen en verenigingen is een vrijstelling opgenomen in artikel 6 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Stichting d'Ouwe Kerke voldoet aan de voorwaarden en is vooralsnog niet vennootschapsbelasting plichtig.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Pand	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Op het pand wordt niet meer afgeschreven.

Vorderingen

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Omzetbelasting	2.175	-
Rente Rabobank	207	-
Vooruitbetalingen	<u>226</u>	<u>689</u>
	<u>2.608</u>	<u>689</u>

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

Liquide middelen

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Kasmiddelen	1.123	518
Tegoeden op bankrekeningen	<u>33.343</u>	<u>55.333</u>
	<u>34.466</u>	<u>55.851</u>

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

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Rabobank zakelijke rekening	8.343	55.330
Rabobank bedrijfsspaarrekening	<u>25.000</u>	<u>3</u>
	<u>33.343</u>	<u>55.333</u>

Stichtingsvermogen

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Overige reserves	100.063	81.536
	100.063	81.536

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

Langlopende schulden

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Overige schulden	21.000	36.750
	21.000	36.750

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

De resterende looptijd van de langlopende schulden is korter dan 5 jaar.

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

Overige schulden

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Overige schuld	21.000	36.750
	21.000	36.750

Betreft een op 2 november 2018 verkregen lening. De rente bedraagt 12 maands Euribor plus 2 procent (met een minimum van 2,5% en een maximum 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- en vervaldatum 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 alle tijden mits de geldlening ten minste drie maanden tevoren schriftelijk te opgezegd.

Verloop overige langlopende schulden

	Overige schuld	Verslag jaar Totaal
Beginsaldo		
Hoofdsom	105.000	105.000
Cumulatieve aflossingen	<u>-42.000</u>	<u>-42.000</u>
	63.000	63.000
Mutaties		
Aflossingen	26.250	26.250
Aflossingsverplichting (overboeking naar kortlopend)	<u>15.750</u>	<u>15.750</u>
	42.000	42.000
Eindsaldo		
Hoofdsom	105.000	105.000
Cumulatieve aflossingen	<u>-84.000</u>	<u>-84.000</u>
	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>

In 2023 heeft er naast de reguliere aflossing ad euro 5.250 een extra aflossing plaats plaatsgevonden ad euro 21.000. In 2024 wordt tevens een extra bedrag afgelost van euro 10.500.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar 31-12-2023	Verslag jaar 31-12-2022
Omzetbelasting	-	985
Aflossingsverplichting leningen	15.750	26.250
Overlopende passiva	<u>25.261</u>	<u>36.019</u>
	<u>41.011</u>	<u>63.254</u>

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

Overlopende passiva

	Verslag jaar <u>31-12-2023</u>	Verslag jaar <u>31-12-2022</u>
Nog te betalen bedragen	261	11.019
Vooruitontvangen subsidies	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u>25.261</u>	<u>36.019</u>

Vooruitontvangen subsidies

Betreft de vooruitontvangen exploitatiesubsidie van de Gemeente Sluis voor het boekjaar 2024.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Baten van evenementen	6.752	4.503
Baten van verhuur	12.387	12.765
Baten van subsidies	31.399	35.593
Ontvangen donaties en giften	3.384	1.000
	53.922	53.861

In de baten van subsidies is de exploitatiesubsidie begrepen van de Gemeente Sluis van euro 25.000. Tevens is in 2023 een instandhoudingsubsidie ontvangen van de Gemeente Sluis van euro 1.461 (2022 euro 7.305, over de jaren 2018 t/m 2022)

Inkoopwaarde van de baten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Lasten evenementen	4.185	3.146
	4.185	3.146

Totaal lasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Huisvestingslasten	19.999	9.553
Exploitatie- en machinelasten	2.713	1.054
Verkooplasten	4.495	1.341
Kantoorlasten	575	522
Algemene lasten	2.872	13.683
	30.654	26.153

Huisvestingslasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Onderhoud gebouwen	13.296	3.898
Gas, water en elektra	4.741	5.534
Schoonmaak	1.890	-
Lokale heffingen en belastingen	72	121
	19.999	9.553

Exploitatie- en machinelasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Kleine aanschaffingen inventaris	2.206	-
Reparatie en onderhoud inventaris	164	723
Afval ophalen en verwerken	343	331
	2.713	1.054

Verkooplasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Representatie	4.429	1.048
Website	66	293
	4.495	1.341

Kantoorlasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Telefoon en internet	523	470
Contributies en abonnementen	52	52
	575	522

Algemene lasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Verzekeringen	2.485	2.047
Administratiekosten	-	1.543
Bankkosten	387	215
Diverse baten en lasten	-	9.878
	2.872	13.683

Onder de diverse baten en lasten is de terug te betalen subsidie van euro 8.876 opgenomen aan de Provincie Zeeland inzake gewijzigde vaststelling subsidie realisatie Dorpshuis Retranchement.

Het betreft kosten die zijn gemaakt voor de projectperiode welke als niet subsidiabel zijn aangemerkt.

Tevens is hierin een correctie opgenomen van euro 1.002 inzake niet terug te vorderen BTW over 2021 i.v.m. toegepast pro-rata percentage.

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar 2023	Verslag jaar 2022
Rentelasten financieringen	556	2.214
	556	2.214

In de rentelasten over 2023 is tevens begrepen een rentebate van euro 207 uit hoofde van de spaarrekening.

Gemiddeld aantal werknemers

In 2023 waren er geen werknemers in dienst van de stichting (2022: nihil).

Het totaal van de beloning van de leden van het bestuur van de Stichting over 2023 bedraagt nihil (2022: nihil).