

ACCOUNTANTSKANTOOR SPIJK



AA-ACCOUNTANT
Lid NBA

Bezoekadres:
M.J. Bultenastraat 6-A
9981 JB Uithuizen

Postadres:
Postbus 1
9980 AA Uithuizen

Telefoon: 0595 431277
Fax: 0595 431995
E-mail: info@spijk.eu
Website: www.spijk.eu

Jaarrekening 2015

**Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl
het bestuur
Oldenzijlsterweg 17
9986 XM OLDENZIJL**

Beconnr: 144630
K.v.K. nr: 02088812

Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl
het bestuur
Oldenzijlsterweg 17
9986 XM OLDENZIJL

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	13

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl
het bestuur
Oldenzijlsterweg 17
9986 XM OLDENZIIL

Uithuizen, 22-3-2016

Referentie: 85421/HJS/GB
Betreft: jaarrekening 2015

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Telefoon: 0595 431277
Fax: 0595 431995
E-mail: info@spijk.eu
Website: www.spijk.eu

Beconnr: 144630
K.v.K. nr: 02088812

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Ontbreken van de samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

De jaarrekening van Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl te OLDENZIIL is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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

Hoogachtend,
Accountantskantoor Spijk B.V.



H.J. Spijk
Accountant-Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl, statutair gevestigd te Oldenzijl, is opgericht op 13 januari 2006.

Doelstelling

Doel van de Stichting is het verwerven, beheren en exploiteren van de Nicolaaskerk te Oldenzijl.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat uit:

- De heer J.J. Dijksterhuis, voorzitter
- De heer L. Spijk, penningmeester
- Mevrouw M. Spakman, secretaris
- Mevrouw T.A. Wiepkema-Wiersema
- De heer M.G.B. Bugel
- De heer W. Dieterman
- Mevrouw P.C. Oosterhuis-Dijksterhuis

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	<u>1</u>	1	<u>1</u>	1
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Overige vorderingen	<u>1.290</u>	1.290	<u>12.426</u>	12.426
<i>Effecten</i>	[3]	27.895		26.862
<i>Liquide middelen</i>	[4]	165.963		127.250
Totaal activazijde		<u><u>195.149</u></u>		<u><u>166.539</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-3-2016

OLDENZIIL,
Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl

2.1 Balans per 31 december 2015

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserve	100.000		100.000	
Overige reserves	<u>18.224</u>		<u>17.307</u>	
		118.224		117.307
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>75.468</u>		<u>46.607</u>	
		75.468		46.607
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.457</u>		<u>2.625</u>	
		1.457		2.625
Totaal passivazijde		<u><u>195.149</u></u>		<u><u>166.539</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-3-2016

OLDENZIJL,
Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	[8]		2.382		14.794
Bestemde uitgaven	[9]		-		10.006
Netto-baten			<u>2.382</u>		<u>4.788</u>
Overige baten	[10]		-		100.000
Totaal baten			<u>2.382</u>		<u>104.788</u>
Overige kosten	[11]	<u>5.231</u>		<u>5.077</u>	
Som der kosten			5.231		5.077
Resultaat voor financiële lasten			<u>-2.849</u>		<u>99.711</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[12]	3.939		1.467	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[13]	<u>-234</u>		<u>-485</u>	
Som der financiële baten en lasten			3.705		982
Resultaat			<u><u>856</u></u>		<u><u>100.693</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-3-2016

OLDENZIJL,
Stichting Nicolaas Kerk Oldenzijl

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

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

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl, statutair gevestigd te Oldenzijl, bestaan uit:

- het verwerven, beheren, en exploiteren van de Nicolaaskerk te Oldenzijl.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oldenzijlsterweg 17 te OLDENZIJL.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfs-gebouwen en -terreinen 0 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten (opgenomen onder de vlottende activa)

De onder de vlottende activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Onderhoudsfonds

De vergoeding BRIM en ontvangen subsidies worden ten gunste van deze voorziening gebracht. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Totaal 2015
	€	€
Aanschafwaarde	1	1
Boekwaarde per 1 januari	1	1
Aanschafwaarde	1	1
Boekwaarde per 31 december	1	1

Dit betreft de aanschaf van de Nicolaaskerk te Oldenzijl.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Restbedrag erven	-	11.000
Nog te ontvangen rente	1.290	1.426
	1.290	12.426

Effecten [3]

Effecten	27.895	26.862
----------	--------	--------

Liquide middelen [4]

Rekening-courant bank	563	50
Spaarrekening bank	165.400	127.200
	165.963	127.250

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen [5]

	2015	2014
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	100.000	-
Dotatie	-	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De volgende bestemmingen zijn gegeven conform de bestuursvergadering van 22 september 2015:

Reserve onderhoud	50.000	
Reserve kosten cultuur	25.000	
Reserve kosten kerkinterieur / aankleding	25.000	
totaal	<u>100.000</u>	

Overige reserve

Stand per 1 januari	17.307	16.614
Uit voorstel resultaatbestemming	917	693
Stand per 31 december	<u>18.224</u>	<u>17.307</u>

VOORZIENINGEN [6]

Overige voorzieningen

Onderhoudsfonds	<u>75.468</u>	<u>46.607</u>
-----------------	---------------	---------------

Onderhoudsfonds

Stand per 1 januari	46.607	35.774
Dotatie	37.931	15.431
Onttrekking	-9.070	-4.598
Stand per 31 december	<u>75.468</u>	<u>46.607</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

Overige schulden

Accountantskosten	500	500
Reserve muzikale fietstocht	957	2.125
	<u>1.457</u>	<u>2.625</u>

2.5 Toelichting op staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Baten [8]		
Giften	1.214	13.410
Offerblok	93	309
Verkopen	170	365
Opbrengst verhuur	405	710
Netto-omzet 10	500	-
	<u>2.382</u>	<u>14.794</u>
Bestemde uitgaven [9]		
Verlichting	-	9.681
Kosten activiteiten	-	325
	<u>-</u>	<u>10.006</u>
Overige baten [10]		
Legaat	-	100.000
	<u>-</u>	<u>100.000</u>
Overige kosten [11]		
Huisvestingskosten	2.465	2.227
Kantoorkosten	230	290
Algemene kosten	2.536	2.560
	<u>5.231</u>	<u>5.077</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerend goed	2.002	1.814
Gas, water en electra	463	413
	<u>2.465</u>	<u>2.227</u>

2.5 Toelichting op staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	623	617
Zakelijke verzekeringen	1.708	1.658
Aanschaf inventaris	65	137
Overige algemene kosten	140	148
	<u>2.536</u>	<u>2.560</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]		
Rentebaten	<u>3.939</u>	<u>1.467</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]		
Rente en kosten bank	<u>234</u>	<u>485</u>