

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

Financieel jaaroverzicht 2016

Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl
De heer L. Spijk
Oldenzijlsterweg 17
9986 XM OLDENZIJL

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

Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl
De heer L. Spijk
Oldenzijlsterweg 17
9986 XM OLDENZIIL

Financieel jaaroverzicht 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Algemeen	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	3
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	5
2.3 Toelichting op de jaarrekening	6
2.4 Toelichting op de balans	8
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	10

1.1 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 C. Vriens
- De heer M.G.B. Bügel
- De heer W. Dieterman
- Mevrouw P.C. Oosterhuis-Dijksterhuis

2.1 Balans per 31 december 2016

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
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>26.519</u>	26.519	<u>1.290</u>	1.290
<i>Effecten</i>	[3]	28.545		27.895
<i>Liquide middelen</i>	[4]	66.838		165.963
Totaal activazijde		<u><u>121.903</u></u>		<u><u>195.149</u></u>

OLDENZIJL,
Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl

2.1 Balans per 31 december 2016

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserve	100.000		100.000	
Overige reserves	<u>19.374</u>		<u>18.224</u>	
		119.374		118.224
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>1.072</u>		<u>75.468</u>	
		1.072		75.468
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>1.457</u>		<u>1.457</u>	
		1.457		1.457
Totaal passivazijde		<u><u>121.903</u></u>		<u><u>195.149</u></u>

OLDENZIJL,
Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		4.574		2.382
Bruto bedrijfsresultaat		<u>4.574</u>		<u>2.382</u>
Overige bedrijfskosten	<u>5.973</u>		<u>5.231</u>	
Som der bedrijfskosten		5.973		5.231
Bedrijfsresultaat		<u>-1.399</u>		<u>-2.849</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.750		3.939	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-201</u>		<u>-234</u>	
Som der financiële baten en lasten		2.549		3.705
Resultaat		<u><u>1.150</u></u>		<u><u>856</u></u>

OLDENZIJL,
Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

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

Onderneming

Stichting Nicolaaskerk Oldenzijl, gevestigd te OLDENZIJL is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer .

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.

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 2016
	€	€
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]

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen slotuitkering BRIM	25.715	-
Vooruitbetaalde kosten	319	-
Nog te ontvangen rente	485	1.290
	26.519	1.290

Effecten [3]

Effecten: 6,5% Rabobank Ledencertificaten	28.545	27.895
---	--------	--------

Liquide middelen [4]

NL 58 RABO 0367 4192 97	38	563
NL 77 RABO 3287 8006 71	66.800	165.400
	66.838	165.963

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingsvermogen [5]

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsreserve		
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>

	2016	2015
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	18.224	17.307
Uit voorstel resultaatbestemming	1.150	917
Stand per 31 december	<u>19.374</u>	<u>18.224</u>

VOORZIENINGEN [6]

Overige voorzieningen

Onderhoudsfonds	<u>1.072</u>	<u>75.468</u>
-----------------	--------------	---------------

Onderhoudsfonds

Stand per 1 januari	75.468	46.607
Dotatie BRIM en overige bijdragen	60.331	37.931
Dotatie BRIM slotuitkering	25.715	-
Onttrekking kosten groot onderhoud	-160.442	-9.070
Stand per 31 december	<u>1.072</u>	<u>75.468</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

Overige schulden

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

2.5 Toelichting op staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten [8]		
Giften	3.100	1.214
Offerblok	204	93
Verkopen	82	170
Opbrengst verhuur	1.188	405
Ontvangst leefbaarheidsfonds	-	500
	<u>4.574</u>	<u>2.382</u>
Overige kosten [11]		
Huisvestingskosten	3.207	2.465
Kantoorkosten	315	230
Algemene kosten	2.451	2.536
	<u>5.973</u>	<u>5.231</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerend goed	2.304	2.002
Gas, water en electra	903	463
	<u>3.207</u>	<u>2.465</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	635	623
Zakelijke verzekeringen	1.544	1.708
Aanschaf inventaris	-	65
Overige algemene kosten	272	140
	<u>2.451</u>	<u>2.536</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]		
Rentebaten	<u>2.750</u>	<u>3.939</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]		
Rente en kosten bank	<u>201</u>	<u>234</u>