

**Stichting Heidense Kapel  
Stroeërweg 41  
1777 NE HIPPOLYTUSHOEF**

**Jaarrekening 2016**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Financieel rapport**

1.1 Samenstellingsverklaring

1.2 Algemeen

1.3 Resultaatvergelijking

3

4

4

### **2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2016

2.2 Exploitatierekening over 2016

2.3 Toelichting op de jaarrekening

2.4 Toelichting op de balans

2.5 Toelichting op de exploitatierekening

6

8

9

11

13

### **3. Bijlagen**

3.1 Staat van de vaste activa

15

## **1. FINANCIEEL RAPPORT**

Stichting Heidense Kapel  
Stroeërweg 41  
1777 NE HIPPOLYTUSHOEF

Westerland, 16 augustus 2017

Referentie: 1325  
Betreft: jaarrekening 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de exploitatierekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Heidense Kapel te Hippolytushoef samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

### **Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Hoogachtend,  
Administratiekantoor Glim & Van der Does

M.A. Glim



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 10 maart 2014 werd de Stichting Heidense Kapel per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60216166.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Heidense Kapel wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven: Het herbouwen, beheren en open stellen van de Heidense kapel op de begraafplaats van Stroe in de sfeer van welzijn, de historie en de cultuur van de Wieringers.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- M. Roos, voorzitter
- H. Folkers, penningmeester
- M. Burghout-Lont, secretaris
- G. Bruggemann-Kresmer
- R. Roessingh

## 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de exploitatierekening.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Omzet	56.135	100,0%	12.404	100,0%
Kostprijs van de omzet	144	0,3%	4.031	32,5%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>55.991</b>	<b>99,7%</b>	<b>8.373</b>	<b>67,5%</b>
Lonen en salarissen	1.934	3,5%	-	0,0%
Huisvestingskosten	2.584	4,6%	-	0,0%
Algemene kosten	251	0,5%	241	1,9%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>4.769</b>	<b>8,6%</b>	<b>241</b>	<b>1,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>51.222</b>	<b>91,1%</b>	<b>8.132</b>	<b>65,6%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-146	-0,3%	-90	-0,7%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-144</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-90</b>	<b>-0,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>51.078</b>	<b>90,8%</b>	<b>8.042</b>	<b>64,9%</b>

## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
<b>ACTIVA</b>	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	34.850	34.850	-	-
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	9.045	9.045	-	-
<i>Liquide middelen</i>		9.452		11.477
<b>Totaal activazijde</b>		<u>53.347</u>		<u>11.477</u>



**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	<u>53.347</u>	53.347	<u>11.177</u>	11.177
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>-</u>	-	<u>300</u>	300
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>53.347</u></u>		<u><u>11.477</u></u>

**2.2 Exploitatierkening over 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		56.135		12.404
Inkoopwaarde van de omzet		144		4.031
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>55.991</u>		<u>8.373</u>
Lonen en salarissen	1.934		-	
Huisvestingskosten	2.584		-	
Algemene kosten	251		241	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>4.769</u>		<u>241</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>51.222</u>		<u>8.132</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-146		-90	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-144</u>		<u>-90</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>51.078</u></u>		<u><u>8.042</u></u>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

#### Onderneming

Stichting Heidense Kapel, statutair gevestigd te Hippolytushoef is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60216166.

### 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.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen 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.

#### 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.

#### 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.

### 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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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 incourantheid 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

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

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	<u>€</u>
Investeringen	34.850
Mutaties 2016	<u>34.850</u>
Aanschafwaarde	34.850
Boekwaarde per 31 december	<u>34.850</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen subsidie	<u>9.045</u>	<u>-</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank NL61RABO0303029285	341	392
Rabobank NL97RABO1267807709	9.000	11.000
Kas	111	85
	<u>9.452</u>	<u>11.477</u>

**2.4 Toelichting op de balans****PASSIVA****EIGEN VERMOGEN**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stichtingskapitaal	<u>53.347</u>	<u>11.177</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Stichtingskapitaal</i>		
Stand per 1 januari	11.177	3.135
Resultaat	51.078	8.042
Correctie voorgaande jaren	-8.908	-
Stand per 31 december	<u>53.347</u>	<u>11.177</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening mevr. A.J.M. van Rhee	<u>-</u>	<u>300</u>

## 2.5 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Vrijwilligers	50.000	-
Opbrengsten markten/akties	3.158	2.798
Overige opbrengsten	1.500	-
Verkopen Stroeernatte	1.095	4.035
Verkopen fotokaarten	201	264
Verkopen offerkaarsen	181	-
Giften	-	5.307
	<u>56.135</u>	<u>12.404</u>
De netto-omzet over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 352,6% gestegen.		
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Inkoop offerkaarsen	144	-
Inkoop kruikjes Stroeernatte	-	3.443
Inkoop fotokaarten	-	588
	<u>144</u>	<u>4.031</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Kosten vrijwilligers	<u>1.934</u>	<u>-</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Kosten opening	372	-
Verzekering onroerend goed	35	-
Overige huisvestingskosten	2.177	-
	<u>2.584</u>	<u>-</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Overige algemene kosten	<u>251</u>	<u>241</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate rekening courant banken	<u>2</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>146</u>	<u>90</u>

### **3. BIJLAGEN**



## 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2016	Residuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2016	Inves-teringen 2016	Desinves-teringen 2016	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2016	Afschrij-vingen tot 01-01-2016	Afschrij-vingen 2016	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2016			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
<b>Materiële vaste activa</b>												
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>												
Heidense Kapel	16-11-2016		135.915		135.915		-	-	-	135.915		
Ontvangen subsidie en giften	16-11-2016		-101.065		-101.065		-	-	-	-101.065		
		-	34.850	-	34.850	-	-	-	-	34.850	-	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		-	34.850	-	34.850	-	-	-	-	34.850	-	
<b>Totaal vaste activa</b>		-	34.850	-	34.850	-	-	-	-	34.850	-	