

**Stichting Nicolaaskerk**

**gevestigd te Vlieland**

**Jaarrekening 2022**

Nummer Kamer van Koophandel:

77777050

Datum:

29 september 2023

Opgesteld door:

R. Sannes

Aantal exemplaren:

1

**Inhoudsopgave**

	pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Informatie over de stichting	9
<b>Jaarstukken</b>	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	11
Staat van baten en lasten 2022	13
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	19

## **Jaarverslag**

**Stichting Nicolaaskerk**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Kerkplein 7**  
**8899 AW VLIELAND**

Harlingen, 29 september 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurde stichting.

**Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Stichting Nicolaaskerk gevestigd aan de Kerkplein 7 te Vlieland.

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

## **Jaarverslag**

### **Samenstellingsverklaring**

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Stichting Nicolaaskerk te Vlieland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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. Van ons wordt 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 Nicolaaskerk.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende beroeps- en deskundigheidseisen. 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.

Stichting Nicolaaskerk  
 gevestigd te Vlieland

## Jaarverslag

### Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	42.293	30.185
Vorderingen en overlopende activa	50.000	30.290
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-2.500</u>	<u>-1.500</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<b><u>89.793</u></b>	<b><u>58.975</u></b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	29.793	18.975
Voorzieningen	<u>60.000</u>	<u>40.000</u>
	<b><u>89.793</u></b>	<b><u>58.975</u></b>

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 30.818 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.000
Toename vorderingen en overlopende activa	19.710
Toename liquide middelen	<u>12.108</u>
	<b><u>30.818</u></b>

De liquide middelen zijn in 2022 toegenomen met € 12.108 ten opzichte van 2021.

Stichting Nicolaaskerk  
 gevestigd te Vlieland

## Jaarverslag

### Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2022		2021	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	58.381	100,0	36.721	100,0
Directe lasten	-11.715	-20,1	-10.517	-28,6
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>46.666</b>	<b>79,9</b>	<b>26.204</b>	<b>71,4</b>
Huisvestingskosten	32.887	56,3	19.341	52,7
Inventariskosten	490	0,8	690	1,9
Kantoorkosten	1.178	2,0	1.200	3,3
Verkoopkosten	911	1,6	873	2,4
Algemene kosten	225	0,4	683	1,9
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>35.691</b>	<b>61,1</b>	<b>22.787</b>	<b>62,2</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>10.975</b>	<b>18,8</b>	<b>3.417</b>	<b>9,2</b>
Financiële baten en lasten	-158	-0,3	-120	-0,3
<b>Resultaat</b>	<b>10.817</b>	<b>18,5</b>	<b>3.297</b>	<b>8,9</b>

Stichting Nicolaaskerk  
gevestigd te Vlieland

**Jaarverslag**

**Bespreking van de resultaten**

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 7.520, ten opzichte van 2021, is als volgt:

	<u>2022</u>
Toename baten -/- directe lasten	20.462
Toename huisvestingskosten	13.546
Afname inventariskosten	-200
Afname kantoorkosten	-22
Toename verkoopkosten	38
Afname algemene kosten	-458
Per saldo toename som der exploitatielasten	<u>12.904</u>
<b>Toename exploitatieresultaat</b>	7.558
Afname financiële baten en lasten	<u>-38</u>
<b>Toename resultaat</b>	<u><u>7.520</u></u>

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

Hoogachtend,



F.J. Jagersma CFP®  
De Jager Financieel BV



**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

### **Informatie over de stichting**

#### Oprichting

Stichting Nicolaaskerk is op 2 april 2020 opgericht.

#### Doelstelling

Stichting Nicolaas Kerk heeft conform de statuten de volgende doelstelling:

- a. de instandhouding en exploitatie van de Nicolaaskerk te Vlieland;
- b. het bevorderen van de belangstelling voor de Nicolaaskerk te Vlieland;
- c. het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### Bestuurssamenstelling

De bestuurssamenstelling per 31 december 2022 is als volgt geweest:

Voorzitter:	mevrouw E.A. de Ruijter
Secretaris:	mevrouw A Beiboer
Penningmeester:	de heer H. van Barneveld

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

## **Jaarstukken**

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

**Balans per 31 december 2022**

**ACTIEF**

---

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	1		
Overlopende activa		<u>50.000</u>	<u>30.290</u>
		50.000	30.290
<b>Liquide middelen</b>	2	<u>42.293</u>	<u>30.185</u>
		<u><u>92.293</u></u>	<u><u>60.475</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**PASSIEF***(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
<b>Eigen vermogen</b>	3		
Stichtingskapitaal		<u>29.793</u>	<u>18.975</u>
		29.793	18.975
<b>Voorzieningen</b>	4		
Groot onderhoud		<u>60.000</u>	<u>40.000</u>
		60.000	40.000
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	5		
Overlopende passiva		<u>2.500</u>	<u>1.500</u>
		<u>2.500</u>	<u>1.500</u>
		<u><b>92.293</b></u>	<u><b>60.475</b></u>

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

**Staat van baten en lasten 2022**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	6	58.381	36.721
Directe lasten	7	<u>-11.715</u>	<u>-10.517</u>
<b>Baten -/- directe lasten</b>		46.666	26.204
Overige exploitatielasten:	8		
Huisvestingskosten		32.887	19.341
Inventariskosten		490	690
Kantoorkosten		1.178	1.200
Verkoopkosten		911	873
Algemene kosten		<u>225</u>	<u>683</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>35.691</u>	<u>22.787</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		10.975	3.417
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-158</u>	<u>-120</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	9	<u>-158</u>	<u>-120</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>10.817</u></u>	<u><u>3.297</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

## **Stichting Nicolaaskerk**

gevestigd te Vlieland

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### Naam

Stichting Nicolaaskerk

##### Rechtsvorm

Stichting

##### Zetel

Vlieland

##### Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

77777050

##### Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 9103 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

Monumentenzorg

##### Vestigingsadres

Kerkplein 7

8899 AW Vlieland

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### Algemeen

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.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Activa en passiva

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. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

## **Stichting Nicolaaskerk**

gevestigd te Vlieland

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito 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.

#### Voorzieningen

##### *Groot onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

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.

## **Stichting Nicolaaskerk**

gevestigd te Vlieland

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### Baten

Als bate in het boekjaar wordt verantwoord de toegezegde subsidies zoals blijkt uit toezeggingbrieven.

De 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.

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.

Als kosten worden genomen de kosten, welke rechtstreeks samenhangen met de exploitatie, dan wel als indirecte kosten op het boekjaar betrekking hebben, de waarderingsgrondslagen van de balans in aanmerking nemend.

##### Directe lasten

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

##### Overige exploitatielasten

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

##### Rentelasten en soortgelijke kosten

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.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)



**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1) Vorderingen en overlopende activa**

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Overlopende activa

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>50.000</u>	<u>30.290</u>

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

**Overlopende activa**

Te ontvangen bijdragen PGV

<u>50.000</u>	<u>30.290</u>
---------------	---------------

*Toelichting*

De vordering ziet op de jaren 2020, 2021 en 2022.

**2) Liquide middelen**

Kas

2.338 860

Rekening-courant Bunq

39.955 29.325

<u>42.293</u>	<u>30.185</u>
---------------	---------------

**PASSIVA**

**3) Eigen vermogen**

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

Stichtingskapitaal

<u>29.793</u>	<u>18.975</u>
---------------	---------------

*Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen*

**Stichtingskapitaal**

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2022</u>	<u>Opnames minus stortingen 2022</u>	<u>Resultaat over de periode 2022</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2022</u>
Stichting Nicolaaskerk	<u>18.976</u>	<u>-</u>	<u>10.817</u>	<u>29.793</u>

**4) Voorzieningen**

*Recapitulatie van de voorzieningen*

Groot onderhoud

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>60.000</u>	<u>40.000</u>

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

## Toelichting op de balans

(in euro's)

### Verloop van de voorzieningen

#### Groot onderhoud

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand 1 januari	40.000	20.000
Mutatie boekjaar	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Stand 31 december	<u><u>60.000</u></u>	<u><u>40.000</u></u>

#### Toelichting

De Protestantse Gemeente Vlieland is eigenaresse van de Nicolaaskerk te Oost-Vlieland. Stichting Nicolaaskerk heeft het beheer van de kerk overgedragen gekregen. Beide partijen zijn samen een gebruikersovereenkomst aangegaan. Hierin is genoemd dat de stichting verantwoordelijk is voor instandhouding en exploitatie van de kerk. Ook beheert de Stichting Nicolaaskerk de gelden voor het onderhoud.

Voor de Nicolaaskerk is een Periodiek InstandhoudingsPlan (PIP) opgesteld voor de onderhoudscyclus 2020 t/m 2025. Het PIP-plan dateert van 2018 en de kosten voor het onderhoud waren hierin begroot op € 76.227 exclusief btw. Rekening houdend met de prijsstijgingen van de bouwkosten en de inflatie per heden, acht het bestuur van de stichting een verhoging van dat bedrag met 20% minimaal, wat neerkomt op € 91.473. Omdat de kerk nog niet BTW-plichtig is komt het bedrag voor onderhoud inclusief btw uit op € 110.681.

In het voorjaar van 2023 is een herinspectie uitgevoerd door de Monumentenwacht. Hieruit kwam dat met name het schilderwerk achteruit gegaan is ten opzichte van 2018 en dat daar waarschijnlijk extra kosten mee zijn gemoeid.

Voor de onderhoudscyclus 2020 t/m 2025 wordt het totaal onderhoud geschat op € 120.000. Omdat de onderhoudscyclus 6 jaar bedraagt en Stichting Nicolaaskerk in 2020 is opgericht (gelijk met de start van de onderhoudscyclus) heeft het bestuur besloten een voorziening voor het groot onderhoud te vormen van € 20.000 per jaar, te starten vanaf 2020.

## 5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

### Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overlopende passiva	<u>2.500</u>	<u>1.500</u>

### Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

#### Overlopende passiva

Te betalen administratie- en advieskosten	<u>2.500</u>	<u>1.500</u>
---	--------------	--------------

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er is een gebruikersovereenkomst gesloten met de Protestantse Gemeente Vlieland voor het gebruik van de Nicolaaskerk. De gebruikersovereenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar en gaat in op 1 januari 2021. Zonder opzegging door één van de partijen wordt de gebruikersovereenkomst, na afloop van de eerste overeengekomen periode, verlengd met 10 jaar.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>6) Baten</b>		
Algemene baten	<u><b>58.381</b></u>	<u><b>36.721</b></u>
<b>7) Directe lasten</b>		
Lasten van de algemene baten	<u><b>11.715</b></u>	<u><b>10.517</b></u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
<b>Algemene baten</b>		
Subsidie Gem Vlieland	2.200	1.500
Concertensubsidie burg.gemeente Vlieland	-	2.200
Giften particulieren	2.940	-
Opbrengst openstelling/rondleiding	2.913	859
Opbrengst verhuur/vergaderingen	8.125	5.417
Opbrengst huwelijk	1.925	2.600
Opbrengst concerten	24.186	17.400
Opbrengst verkoop boeken	-	45
Opbrengst uitvoeringen	9.128	700
Opbrengst VlieVocaal	608	-
Opbrengst bar	356	-
Opbrengst tentoonstelling Walviskaken	6.000	6.000
	<u><b>58.381</b></u>	<u><b>36.721</b></u>
<b>Lasten van de algemene baten</b>		
Diverse kosten	853	145
Kosten concerten	10.796	9.847
Inkoop bar	66	-
Vrijwilligers	-	525
	<u><b>11.715</b></u>	<u><b>10.517</b></u>

**Gemiddeld aantal fulltime werknemers**

*Toelichting*

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>8) Overige exploitatielasten</b>		
Huisvestingskosten	32.887	19.341
Inventariskosten	490	690
Kantoorkosten	1.178	1.200
Verkoopkosten	911	873
Algemene kosten	225	683
	<u><b>35.691</b></u>	<u><b>22.787</b></u>
<i>Nadere specificatie van de overige exploitatielasten</i>		
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en electra	20.314	5.545
Onderhoud gebouwen	196	1.359
Dotatie groot onderhoud	20.000	20.000
Schoonmaakkosten	-	60
Ontvangen bijdragen PGV	-7.623	-7.623
	<u><b>32.887</b></u>	<u><b>19.341</b></u>
<b>Inventariskosten</b>		
Onderhoud inventarissen	<u><b>490</b></u>	<u><b>690</b></u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoonkosten	84	98
Abonnementen&contributies	94	102
Fin. administratie- en advieskosten	1.000	1.000
	<u><b>1.178</b></u>	<u><b>1.200</b></u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	203	385
Reis- en verblijfkosten	400	210
Reclame	308	278
	<u><b>911</b></u>	<u><b>873</b></u>
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	-	24
Overige algemene kosten	225	659
	<u><b>225</b></u>	<u><b>683</b></u>

**Stichting Nicolaaskerk**  
gevestigd te Vlieland

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

**9) Financiële baten en lasten**

Rentelasten en soortgelijke kosten

2022

2021

-158

-120

Per saldo een last / last

**-158**

**-120**

*Nadere specificatie van de financiële baten en lasten*

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en kosten rekening courant

**158**

**120**

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vlieland, .....2023

E.A. de Ruijter, voorzitter

A Beiboer, secretaris

H. van Barneveld, penningmeester