

Stichting Nicolaaskerk

gevestigd te Vlieland

Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel:

77777050

Datum:

22 juli 2024

Opgesteld door:

R. Sannes

Aantal exemplaren:

1

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Bestuursverslag	9

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten 2023	13
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	20

Jaarverslag

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

Harlingen, 22 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	70.329	42.293
Vorderingen en overlopende activa	63.623	50.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.050	-2.500
Werkkapitaal	<u>132.902</u>	<u>89.793</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	52.902	29.793
Voorzieningen	80.000	60.000
	<u>132.902</u>	<u>89.793</u>

Het werkkapitaal is in 2023 gestegen met € 43.109 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	1.450
Toename vorderingen en overlopende activa	13.623
Toename liquide middelen	28.036
	<u>43.109</u>

De liquide middelen zijn in 2023 toegenomen met € 28.036 ten opzichte van 2022.

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 2023 en 2022 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2023		2022	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	69.780	100,0	58.381	100,0
Directe lasten	-16.157	-23,2	-11.715	-20,1
Baten -/- directe lasten	53.623	76,8	46.666	79,9
Huisvestingskosten	24.790	35,5	32.887	56,3
Inventariskosten	887	1,3	490	0,8
Kantoorkosten	1.318	1,9	1.178	2,0
Verkoopkosten	3.158	4,5	911	1,6
Algemene kosten	-	-	225	0,4
Som der exploitatielasten	30.153	43,2	35.691	61,1
Exploitatieresultaat	23.470	33,6	10.975	18,8
Financiële baten en lasten	-361	-0,5	-158	-0,3
Resultaat	23.109	33,1	10.817	18,5

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 12.292, ten opzichte van 2022, is als volgt:

	2023
Toename baten -/- directe lasten	6.957
Afname huisvestingskosten	-8.097
Toename inventariskosten	397
Toename kantoorkosten	140
Toename verkoopkosten	2.247
Afname algemene kosten	-225
Per saldo afname som der exploitatielasten	-5.538
Toename exploitatieresultaat	12.495
Afname financiële baten en lasten	-203
Toename resultaat	12.292

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

Hoogachtend,



F.H. Jagersma CFP®
De Jager Financieel BV

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Bestuursverslag

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 2023 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 2023

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	1		
Overlopende activa		<u>63.623</u>	<u>50.000</u>
		63.623	50.000
Liquide middelen	2	<u>70.329</u>	<u>42.293</u>
		<u>133.952</u>	<u>92.293</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	3		
Stichtingskapitaal		<u>52.902</u>	<u>29.793</u>
		52.902	29.793
Voorzieningen	4		
Groot onderhoud		<u>80.000</u>	<u>60.000</u>
		80.000	60.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Overlopende passiva		<u>1.050</u>	<u>2.500</u>
		<u>1.050</u>	<u>2.500</u>
		<u>133.952</u>	<u>92.293</u>

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	6	69.780	58.381
Directe lasten	7	<u>-16.157</u>	<u>-11.715</u>
Baten -/- directe lasten		53.623	46.666
Overige bedrijfskosten:	8		
Huisvestingskosten		24.790	32.887
Inventariskosten		887	490
Kantoorkosten		1.318	1.178
Verkoopkosten		3.158	911
Algemene kosten		<u>-</u>	<u>225</u>
Som der exploitatielasten		<u>30.153</u>	<u>35.691</u>
Exploitatieresultaat		23.470	10.975
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		386	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-747</u>	<u>-158</u>
Financiële baten en lasten	9	<u>-361</u>	<u>-158</u>
Resultaat		<u><u>23.109</u></u>	<u><u>10.817</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.

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.

Stichting Nicolaaskerk

gevestigd te Vlieland

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

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

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 bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Stichting Nicolaaskerk

gevestigd te Vlieland

**Algemene toelichting en grondslagen voor
financiële verslaggeving**

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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>63.623</u>	<u>50.000</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

Te ontvangen bijdragen PGV

<u>63.623</u>	<u>50.000</u>
---------------	---------------

Toelichting

De vordering ziet op de jaren 2020 t/m 2023.

2) Liquide middelen

Kas

2.062 2.338

Spaarrekening .721

65.000 -

Rekening-courant .063

3.267 39.955

<u>70.329</u>	<u>42.293</u>
---------------	---------------

PASSIVA

3) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

<u>52.902</u>	<u>29.793</u>
---------------	---------------

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

<u>Beginkapitaal op 01-01-2023</u>	<u>Opnames minus stortingen 2023</u>	<u>Resultaat over de periode 2023</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2023</u>
<u>29.793</u>	<u>-</u>	<u>23.109</u>	<u>52.902</u>

Stichting Nicolaaskerk

4) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

Groot onderhoud

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>80.000</u>	<u>60.000</u>

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

Verloop van de voorzieningen

Groot onderhoud

	2023	2022
Stand 1 januari	60.000	40.000
Mutatie boekjaar	20.000	20.000
Stand 31 december	80.000	60.000

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

	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva	1.050	2.500

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Te betalen administratie- en advieskosten	1.050	2.500
---	--------------	--------------

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de balans

(in euro's)

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>2023</u>	<u>2022</u>
6) Baten		
Algemene omzet	<u><u>69.780</u></u>	<u><u>58.381</u></u>
7) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u><u>16.157</u></u>	<u><u>11.715</u></u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Algemene omzet		
Subsidie Gem Vlieland	2.200	2.200
Giften particulieren	1.940	2.940
Opbrengst openstelling/rondleiding	5.571	2.913
Opbrengst verhuur/vergaderingen	8.426	8.125
Opbrengst huwelijk	6.020	1.925
Opbrengst concerten	35.356	24.186
Opbrengst uitvoeringen	3.099	9.128
Opbrengst VlieVocaal	-	608
Opbrengst bar	1.168	356
Opbrengst tentoonstelling Walviskaken	6.000	6.000
	<u><u>69.780</u></u>	<u><u>58.381</u></u>
Kostprijs van de omzet algemeen		
Diverse kosten	210	853
Kosten concerten	14.907	10.796
Inkoop bar	1.040	66
	<u><u>16.157</u></u>	<u><u>11.715</u></u>
Gemiddeld aantal fulltime werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
8) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	24.790	32.887
Inventariskosten	887	490
Kantoorkosten	1.318	1.178
Verkoopkosten	3.158	911
Algemene kosten	-	225
	<u><u>30.153</u></u>	<u><u>35.691</u></u>

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	2023	2022
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Huisvestingskosten		
Gas, water en electra	10.129	20.314
Onderhoud gebouwen	2.087	196
Dotatie groot onderhoud	20.000	20.000
Schoonmaakkosten	197	-
Ontvangen bijdragen PGV	-7.623	-7.623
	24.790	32.887
Inventariskosten		
Onderhoud inventarissen	245	490
Kleine aanschaffingen	642	-
	887	490
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	86	84
Abonnementen&contributies	186	94
Fin. administratie- en advieskosten	1.046	1.000
	1.318	1.178
Verkoopkosten		
Representatiekosten	68	203
Reis- en verblijfkosten	785	400
Promotie/folders	2.305	308
	3.158	911
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	-	225
9) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	386	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-747	-158
Per saldo een last / last	-361	-158
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente opbrengst rekening courant	386	-

Stichting Nicolaaskerk
gevestigd te Vlieland

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening courant	<u>747</u>	<u>158</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Vlieland, 2024

E.A. de Ruijter, voorzitter

A Beiboer, secretaris

H. van Barneveld, penningmeester