

**STICHTING HUYS AUERHAEN
TE ALKMAAR**

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Resultaat	4
3	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Staat van baten en lasten 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	15

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Huys Auerhaen
Wilhelminalaan 6
1815JC Alkmaar

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Huys Auerhaen te Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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, 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Huys Auerhaen. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Inmiddels tekenen wij,

Alkmaar, 6 december 2019

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.



C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 279 tegenover € 8.913 over 2017.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	11.123	100,0	20.190	100,0	-9.067
Kostprijs van de omzet	1.602	14,4	1.716	8,5	-114
Brutomarge	9.521	85,6	18.474	91,5	-8.953
Kosten					
Afschrijvingen	210	1,9	210	1,0	-
Huisvestingskosten	1.867	16,8	4.994	24,7	-3.127
Exploitatiekosten	5.139	46,2	3.357	16,6	1.782
Kantoorkosten	750	6,7	191	1,1	559
Algemene kosten	1.675	15,1	665	3,3	1.010
	9.641	86,7	9.417	46,7	224
Bedrijfsresultaat	-120	-1,1	9.057	44,8	-9.177
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-159	-1,4	-144	-0,7	-15
Resultaat na belastingen	-279	-2,5	8.913	44,1	-9.192

2.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 44,9% tot € 11.123

De brutomarge daalde met 48,5% tot € 9.521

3 FISCALE POSITIE

VRIJSTELLING BELASTINGPLICHT

De stichting is niet belastingplichtig voor de omzet- en de vennootschapsbelasting.

De stichting heeft de culturele ANBI Status.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwing		160		370
Inventaris		22.011		20.761
			22.171	21.131
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa			921	3.761
Liquide middelen			1.700	151
			<u>24.792</u>	<u>25.043</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Overige reserves		23.409		23.688
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overlopende passiva		1.383		1.355
		24.792		25.043

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet	11.123		20.190	
Kostprijs van de omzet	1.602		1.716	
Brutomarge		9.521		18.474
Kosten				
Afschrijvingen	210		210	
Huisvestingskosten	1.867		4.994	
Exploitatiekosten	5.139		3.357	
Kantoorkosten	750		191	
Algemene kosten	1.675		665	
		9.641		9.417
Bedrijfsresultaat		-120		9.057
Rentelasten en soortgelijke kosten		-159		-144
Resultaat		-279		8.913

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Huys Auerhaen (geregistreerd onder KvK-nummer 37137175), statutair gevestigd te Alkmaar bestaat uit in stand houden van woning met tuin en verdere aanhorigheden aan de Wilhelminalaan 6 te Alkmaar.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd op 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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Kortlopende schulden

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

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen donaties en ontvangsten van lezingen en cursussen.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de aankoop van interieurstukken en kosten van lezingen en cursussen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	370	20.761	21.131
Investerings	-	1.250	1.250
Afschrijvingen	-210	-	-210
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>160</u>	<u>22.011</u>	<u>22.171</u>
Aanschaffingswaarde	2.102	22.011	24.113
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.942	-	-1.942
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>160</u>	<u>22.011</u>	<u>22.171</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Inventaris	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Energie afrekening	-	770
Subsidies glas- en schilderwerk	-	2.396
Teruggaaf energiebelasting	811	595
Contributies	110	-
	<u>921</u>	<u>3.761</u>

Liquide middelen

ING Bank NL82 INGB 0005 3413 04 zakelijke rekening	<u>1.700</u>	<u>151</u>
--	--------------	------------

PASSIVA

Ondernemingsvermogen

	2018	2017
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	23.688	14.775
Aandeel in het resultaat	-279	8.913
Stand per 31 december	<u>23.409</u>	<u>23.688</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	992	1.355
Energieafrekening	391	-
	<u>1.383</u>	<u>1.355</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Donaties en vrienden van Stichting Huys Auerhaen	9.861	19.500
Lezingen en cursussen	1.262	690
	<u>11.123</u>	<u>20.190</u>
Kostprijs van de omzet		
Aankoop interieurstukken	1.050	1.605
Kosten lezingen en cursussen	493	111
Veilingkosten	59	-
	<u>1.602</u>	<u>1.716</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	<u>210</u>	<u>210</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerende zaak	1.867	10.894
Subsidie 2016	-	-3.504
Subsidie 2017	-	-2.396
	<u>1.867</u>	<u>4.994</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Energiekosten	3.543	1.895
Kleine aanschaffingen	1.596	1.462
	<u>5.139</u>	<u>3.357</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	606	18
Contributies en abonnementen	144	173
	<u>750</u>	<u>191</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	969	605
Representatiekosten	143	60
Overige algemene kosten	563	-
	<u>1.675</u>	<u>665</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>159</u>	<u>144</u>