

**STICHTING HUYS AUERHAEN  
TE ALKMAAR**

Rapport inzake jaarstukken 2016

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Fiscale positie	6

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	17

**ACCOUNTANTSVERSLAG**

Stichting Huys Auerhaen  
Wilhelminalaan 6  
1815JC Alkmaar

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 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 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 er dan ook van 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Inmiddels tekenen wij,

Alkmaar, 29 januari 2018

ACCOUNTANTSKANTOOR DE MAN B.V.

  
C.G.M. Baltus

Accountant-Administratieconsulent

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Huys Auerhaen bestaan voornamelijk uit het in stand houden en ten behoeve van het algemeen belang te bewaren van de woning met tuin en verdere aangehorigheden aan de Wilhelminalaan 6 te Alkmaar, inclusief inboedel en de aldaar aanwezige kunst-en kunstnijverheidscollectie, als voorbeeld van typische twintigste eeuwse wooncultuur, en al hetgeen met het vorenstaande, in de ruimste zin, verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

De stichting beoogt haar doel te bereiken door ondermeer de woning en tuin open te stellen voor publiek door middel van rondleidingen, lezingen, kleine exposities en huisconcerten.

Het vermogen van de stichting dient ter verwezenlijking van het doel van de stichting.

Het vermogen en de geldmiddelen van de stichting bestaan uit:

- de eventueel ter gelegenheid van de oprichting van de stichting voor de verwezenlijking van haar doel bijeengebrachte of te brengen bedragen of goederen;
- donaties;
- subsidies en sponsorgelden;
- verkrijging krachtens erfstelling , legaat, schenking of gift;
- de inkomsten en revenuen die de stichting verkrijgt door de van haar uitgaande activiteiten en de exploitatie;
- overige baten.

### **2.2 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 15 november 2007 is opgericht Stichting Huys Auerhaen. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Huys Auerhaen.

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 7.306 tegenover € 4.043 over 2015.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	25.887	100,0	13.467	100,0	12.420
Kostprijs van de omzet	1.761	6,8	3.032	22,5	-1.271
<b>Brutomarge</b>	24.126	93,2	10.435	77,5	13.691
<b>Kosten</b>					
Afschrijvingen	210	0,8	210	1,6	-
Huisvestingskosten	11.679	45,1	-	-	11.679
Exploitatiekosten	3.625	14,0	4.169	31,0	-544
Kantoorkosten	308	1,2	688	5,1	-380
Algemene kosten	892	3,5	1.243	9,2	-351
	16.714	64,6	6.310	46,9	10.404
<b>Bedrijfsresultaat</b>	7.412	28,6	4.125	30,6	3.287
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-106	-0,4	-82	-0,6	-24
<b>Resultaat</b>	7.306	28,2	4.043	30,0	3.263

#### 3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 92,2% tot € 25.887.

De brutomarge steeg met 131,2% tot € 24.126.

**4 FISCALE POSITIE**

**Overige reserve**

	2016
	<u>€</u>
Resultaat uit onderneming	7.306
	<u><u>          </u></u>

**VRIJSTELLING BELASTINGPLICHT**

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

Door de Belastingdienst is aan de stichting de ANBI-status toegekend en het is een culturele ANBI.



**JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa		14.141		4.351
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overlopende activa		195		481
<b>Liquide middelen</b>		1.793		4.007
		<u>16.129</u>		<u>8.839</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
Overige reserve		14.775		7.469
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overlopende passiva		1.354		1.370
		<u>16.129</u>		<u>8.839</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	25.887		13.467	
Kostprijs van de omzet	1.761		3.032	
<b>Brutomarge</b>		24.126		10.435
<b>Kosten</b>				
Afschrijvingen	210		210	
Huisvestingskosten	11.679		-	
Exploitatiekosten	3.625		4.169	
Kantoorkosten	308		688	
Algemene kosten	892		1.243	
		16.714		6.310
<b>Bedrijfsresultaat</b>		7.412		4.125
Rentelasten en soortgelijke kosten		-106		-82
<b>Resultaat</b>		7.306		4.043

### **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.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### **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 RESULTAATBEPALING**

### **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 2016**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**Materiële vaste activa**

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	790	1.831	2.621
Investeringen	-	11.730	11.730
Afschrijvingen	-210	-	-210
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>580</u>	<u>13.561</u>	<u>14.141</u>
Aanschaffingswaarde	2.102	13.561	15.663
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.522	-	-1.522
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>580</u>	<u>13.561</u>	<u>14.141</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Verbouwing	10
Inventaris	0



**VLOTTENDE ACTIVA**

**Vorderingen**

**Overlopende activa**

Teruggaaf energiebelasting  
Huisvestingskosten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
	195	518
	-	-37
	<u>195</u>	<u>481</u>

**Liquide middelen**

ING Bank NL82 INGB 0005 3413 04 zakelijke rekening

	<u>1.793</u>	<u>4.007</u>
--	--------------	--------------

**PASSIVA**

**Ondernemingsvermogen**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Overige reserve</i>		
Stand per 1 januari	7.469	3.426
Aandeel in het resultaat	7.306	4.043
Stand per 31 december	<u>14.775</u>	<u>7.469</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	<u>1.354</u>	<u>1.370</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Donaties en vrienden van Stichting Huys Auerhaen	24.407	6.930
Lezingen en cursussen	980	4.010
Overige opbrengsten	500	2.527
	<u>25.887</u>	<u>13.467</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Aankoop interieurstukken	1.620	2.620
Kosten lezingen en cursussen	141	412
	<u>1.761</u>	<u>3.032</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	<u>210</u>	<u>210</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerende zaak	<u>11.679</u>	<u>-</u>
Onderhoudskosten zijn gemaakt voor de renovatie van het dak van Huys Auerhaen. In 2017 is een subsidie verkregen ter grootte van 1/3 deel van de onderhoudskosten.		
<i>Exploitatiekosten</i>		
Energiekosten	3.212	3.888
Kleine aanschaffingen	413	281
	<u>3.625</u>	<u>4.169</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3	274
Porti	7	135
Contributies en abonnementen	298	279
	<u>308</u>	<u>688</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	605	497
Juridische kosten	-	350
Representatiekosten	287	328
Overige algemene kosten	-	68
	<u>892</u>	<u>1.243</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>106</u>	<u>82</u>