

**STICHTING HUYS AUERHAEN
TE ALKMAAR**

Rapport inzake jaarstukken 2019

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 2019	8
2	Staat van baten en lasten 2019	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	16

ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Huys Auerhaen
Wilhelminalaan 6
1815JC Alkmaar

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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, 20 oktober 2020

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 aanheerigheden 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.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 3.688 tegenovernegatief € 279 over 2018.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	8.353	100,0	11.123	100,0	-2.770
Kostprijs van de omzet	1.026	12,3	1.602	14,4	-576
Brutomarge	7.327	87,7	9.521	85,6	-2.194
Kosten					
Afschrijvingen	160	1,9	210	1,9	-50
Huisvestingskosten	82	1,0	2.021	18,2	-1.939
Exploitatiekosten	2.574	30,8	4.985	44,8	-2.411
Kantoorkosten	181	2,1	750	6,7	-569
Algemene kosten	479	5,7	1.675	15,1	-1.196
	3.476	41,5	9.641	86,7	-6.165
Bedrijfsresultaat	3.851	46,2	-120	-1,1	3.971
Financiële baten en lasten					
Rentelasten en soortgelijke kosten	-163	-2,0	-159	-1,4	-4
Resultaat na belastingen	3.688	44,2	-279	-2,5	3.967

3.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 24,9% tot € 8.353

De brutomarge daalde met 23% tot € 7.327

4 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 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Verbouwing			160	
Inventaris	22.011		22.011	
		22.011		22.171
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overlopende activa		2.550		921
Liquide middelen		3.536		1.700
		<u>28.097</u>		<u>24.792</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
Overige reserves		27.097		23.409
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overlopende passiva		1.000		1.383
		28.097		24.792

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	8.353		11.123	
Kostprijs van de omzet	1.026		1.602	
Brutomarge		7.327		9.521
Kosten				
Afschrijvingen	160		210	
Huisvestingskosten	82		2.021	
Exploitatiekosten	2.574		4.985	
Kantoorkosten	181		750	
Algemene kosten	479		1.675	
		3.476		9.641
Bedrijfsresultaat		3.851		-120
Rentelasten en soortgelijke kosten		-163		-159
Resultaat		3.688		-279

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbouwing	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	160	22.011	22.171
Afschrijvingen	-160	-	-160
Boekwaarde per 31 december 2019	-	22.011	22.011
Aanschaffingswaarde	2.102	22.011	24.113
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.102	-	-2.102
Boekwaarde per 31 december 2019	-	22.011	22.011

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwing	10
Inventaris	0

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Energie afrekening	2.123	-
Teruggaaf energiebelasting	427	811
Contributies	-	110
	<u>2.550</u>	<u>921</u>
Liquide middelen		
ING Bank NL82 INGB 0005 3413 04 zakelijke rekening	<u>3.536</u>	<u>1.700</u>

PASSIVA

Ondernemingsvermogen

	2019	2018
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	23.409	23.688
Aandeel in het resultaat	3.688	-279
Stand per 31 december	<u>27.097</u>	<u>23.409</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.000	992
Energieafrekening	-	391
	<u>1.000</u>	<u>1.383</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Donaties en vrienden van Stichting Huys Auerhaen	7.973	9.861
Lezingen en cursussen	380	1.262
	<u>8.353</u>	<u>11.123</u>
Kostprijs van de omzet		
Aankoop interieurstukken	1.026	1.050
Kosten lezingen en cursussen	-	493
Veilingkosten	-	59
	<u>1.026</u>	<u>1.602</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Verbouwing	160	210
Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud onroerende zaak	82	2.021
<i>Exploitatiekosten</i>		
Energiekosten	1.978	3.543
Kleine aanschaffingen	596	1.442
	<u>2.574</u>	<u>4.985</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	-	606
Contributies en abonnementen	181	144
	<u>181</u>	<u>750</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	299	969
Representatiekosten	80	143
Overige algemene kosten	100	563
	<u>479</u>	<u>1.675</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>163</u>	<u>159</u>