

**Stichting Thuishaven Terschelling
Hoorn**

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2017**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	1
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

Stichting Thuishaven Terschelling
Ter attentie van het bestuur
Kunneweg 9
8896KD Hoorn

Kenmerk
2018.1881.457000

Behandeld door
JG

Datum
17 juli 2018

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Thuishaven Terschelling te Hoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, 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 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 Thuishaven Terschelling. 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 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.

Hilversum, 17 juli 2018

Kamphuis & Berghuizen
Accountants en Belastingadviseurs B.V.

drs. N.J. van der Wal RA

1.2 ALGEMEEN

Bestuur

Per balansdatum betaat het bestuur uit:

M.M. Sint (voorzitter)

V.E. Terpstra (penningmeester)

A. Terpstra - de Nooij

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

	2017		2016		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	71.656	100,0	60.446	100,0	11.210	18,5
Personeelskosten	1.500	2,1	1.500	2,5	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20.897	29,2	21.768	36,0	-871	-4,0
Overige bedrijfskosten	29.188	40,7	30.201	50,0	-1.013	-3,4
Som der bedrijfslasten	51.585	72,0	53.469	88,5	-1.884	-3,5
Bedrijfsresultaat	20.071	28,0	6.977	11,5	13.094	187,7
Financiële baten en lasten	-8.807	-12,3	-10.675	-17,7	1.868	17,5
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen	11.264	15,7	-3.698	-6,2	14.962	404,6
Belastingen	-	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	11.264	15,7	-3.698	-6,2	14.962	404,6

Resultaatanalyse

	2017	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	11.210	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	871	
Lagere overige bedrijfskosten	1.013	
Hogere financiële baten en lasten	1.868	
		14.962
Verbetering netto resultaat		14.962

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.247.051	96,5	1.267.948	99,1
Vorderingen	10.200	0,8	2.981	0,3
Liquide middelen	34.895	2,7	7.952	0,6
	<u>1.292.146</u>	<u>100,0</u>	<u>1.278.881</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	23.218	1,8	11.954	0,9
Langlopende schulden	1.249.415	96,7	1.255.415	98,2
Kortlopende schulden	19.513	1,5	11.512	0,9
	<u>1.292.146</u>	<u>100,0</u>	<u>1.278.881</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	10.200	2.981
Liquide middelen	34.895	7.952
	<u>45.095</u>	<u>10.933</u>
Kortlopende schulden	-19.513	-11.512
Liquideitssaldo = werkkapitaal	<u>25.582</u>	<u>-579</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.247.051	1.267.948
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.272.633</u>	<u>1.267.369</u>
Financiering		
Eigen vermogen	23.218	11.954
Langlopende schulden	1.249.415	1.255.415
	<u>1.272.633</u>	<u>1.267.369</u>

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.220.000		1.220.000	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		27.051		47.948	
			1.247.051		1.267.948
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	10.200		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	-		2.981	
			10.200		2.981
Liquide middelen	4		34.895		7.952
			1.292.146		1.278.881

PASSIVA

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	5		23.218		11.954
Langlopende schulden	6		1.249.415		1.255.415
Kortlopende schulden					
Aflossingsverplichtingen	7	6.000		6.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	314		413	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	10.290		-	
Overige schulden en overlopende passiva	10	2.909		5.099	
			19.513	5.099	11.512
			1.292.146	1.278.881	

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	11		71.656		60.446
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	20.897		21.768	
Overige bedrijfskosten	13	30.688		31.701	
Som der bedrijfslasten			<u>51.585</u>		<u>53.469</u>
Bedrijfsresultaat			20.071		6.977
Rentelasten en soortgelijke kosten	14		<u>-8.807</u>		<u>-10.675</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening vóór belastingen			11.264		-3.698
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>11.264</u></u>		<u><u>-3.698</u></u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Thuishaven Terschelling is feitelijk en statutair gevestigd op Kunneweg 9, 8896KD te Hoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 01181345.

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Thuishaven Terschelling bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen dat zorgaanbieders van de vaste wal hun zorg zullen en kunnen aanbieden op het eiland Terschelling en in het verlengde daarvan het openen van een zorgpolikliniek en het oprichten van andere zorgvoorzieningen, waar wellicht ook kinderen van het eiland Vlieland terecht kunnen;
- het zorgen voor een platform waar kennis, advies en ervaringen kunnen worden uitgewisseld;
- het geven van financiële ondersteuning voor het geval dat bepaalde ziektekosten/zorgkosten niet worden vergoed door de Ziektekostenverzekeraar, dan wel niet in aanmerking komen voor vergoeding van overheidswege;
- het bevorderen dat op het eiland Terschelling een kleinschalige woonvorm kan worden opgericht met vierentwintig uurzorg voor deze kinderen en in het verlengde daarvan voor kinderen van toeristen die gedurende hun recreatieve verblijf een zelfde zorg nodig hebben;
- het bevorderen dat op het eiland Terschelling onderwijs kan worden verzorgd voor deze kinderen, voorzover zij ouder zijn dan twaalf;
- het bevorderen dat op het eiland Terschelling een dagopvang kan worden gerealiseerd voor deze kinderen, voorzover zij ouder zijn dan zestien jaar;
- het ondersteunen van initiatieven en activiteiten die zijn gericht op steun en hulp aan deze kinderen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

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.

Beschrijving van de stelselwijziging

Met ingang van het jaar 2016 is besloten om de bedrijfsgebouwen te waarderen op actuele waarde. De actuele waarde is gebaseerd op een taxatierapport door een makelaarskantoor van Terschelling.

De wijze van verwerken van de effecten van de stelselwijziging

Deze stelselwijziging is retrospectief als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar verwerkt.

Daarnaast zijn in de balans de vergelijkende cijfers over het vorige boekjaar aangepast naar de nieuwe waardering.

De betekenis van de stelselwijziging op het eigen vermogen en resultaat

Door deze stelselwijziging zijn zowel de materiële vaste activa als het eigen vermogen gestegen met € 110.866 t.o.v. de oude waardering.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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'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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
Aanschaffingswaarde	1.217.289	113.189	1.330.478
Saldo herwaarderingen	110.866	-	110.866
Cumulatieve afschrijvingen	-108.155	-65.241	-173.396
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>1.220.000</u>	<u>47.948</u>	<u>1.267.948</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-	-20.897	-20.897
Saldo mutaties	-	-20.897	-20.897
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	1.217.289	113.189	1.330.478
Saldo herwaarderingen	110.866	-	110.866
Cumulatieve afschrijvingen	-108.155	-86.138	-194.293
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.220.000</u>	<u>27.051</u>	<u>1.247.051</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0</u>	<u>20%</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen > 1 jaar

Hieronder zijn geen vorderingen en overlopende activa begrepen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>10.200</u>	<u>-</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.981</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank	34.729	5.685
Triodos Bank N.V.	166	2.267
	<u>34.895</u>	<u>7.952</u>

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
5 Eigen vermogen		
Herwaarderingsreserve	110.866	110.866
Overige reserve	-87.648	-98.912
	23.218	11.954

	2017	2016
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	110.866	110.866
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	110.866	110.866

	2017	2016
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-98.912	-95.214
Uit resultaatverdeling	11.264	-3.698
Stand per 31 december	-87.648	-98.912

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
6 Langlopende schulden		
Overige schulden	1.249.415	1.255.415

De langlopende schulden met een looptijd van langer dan 5 jaar bedragen € 1.150.415.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	1.249.415	1.255.415

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Hypothecaire lening o/g I St. Tante Bertha	700.000	700.000
Hypothecaire lening o/g II St. Tante Bertha	299.415	299.415
Hypothecaire lening o/g III St. Tante Bertha	127.000	127.000
Hypothecaire lening o/g Stichting Dirk Mentzfonds	48.000	54.000
Leningen particulieren	75.000	75.000
	1.249.415	1.255.415

	2017	2016
	€	€
Hypothecaire lening o/g I St. Tante Bertha		
Saldo per 1 januari	700.000	700.000
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	700.000	700.000

De lening is verstrekt voor onbepaalde tijd. Over de lening wordt 4% rente berekend. De verplichting tot betaling van rente is vervallen met ingang 1 januari 2011, de datum dat Stichting Thuishaven Terschelling de ANBI-status toegekend heeft gekregen.

Het recht van hypotheek is gevestigd op de kampeerboerderij genaamd 'De Jonge Jan' met erf en tuin, gelegen te 8894 KC gemeente Terschelling.

	2017	2016
	€	€
Hypothecaire lening o/g II St. Tante Bertha		
Saldo per 1 januari	299.415	299.415
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	299.415	299.415

De lening (tot maximaal € 300.000) is verstrekt voor onbepaalde tijd. Over de lening wordt 4% rente berekend. De verplichting tot betaling van rente is vervallen met ingang 1 januari 2011, de datum dat Stichting Thuishaven Terschelling de ANBI-status toegekend heeft gekregen.

Het recht van hypotheek is gevestigd op de kampeerboerderij genaamd 'De Jonge Jan' met erf en tuin, gelegen te 8894 KC gemeente Terschelling.

	2017	2016
	€	€
Hypothecaire lening o/g III St. Tante Bertha		
Saldo per 1 januari	127.000	127.000
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	127.000	127.000

De lening is verstrekt voor onbepaalde tijd. Over de lening wordt 4% rente berekend. De verplichting tot betaling van rente is vervallen met ingang 1 januari 2011, de datum dat Stichting Thuishaven Terschelling de ANBI-status toegekend heeft gekregen.

Het recht van hypotheek is gevestigd op de kampeerboerderij genaamd 'De Jonge Jan' met erf en tuin, gelegen te 8894 KC gemeente Terschelling.

	2017	2016
	€	€
Hypothecaire lening o/g Stichting Dirk Mentzfonds		
Saldo per 1 januari	60.000	-
Verhoging	-	60.000
Aflossing	-6.000	-
	54.000	60.000
Kortlopend deel	-6.000	-6.000
Saldo per 31 december	48.000	54.000

De lening is verstrekt voor onbepaalde tijd. Over de lening wordt 3% rente berekend. De aflossingsverplichting bedraagt € 6.000 per jaar.

Het recht van hypotheek is gevestigd op de kampeerboerderij genaamd 'De Jonge Jan' met erf en tuin, gelegen te 8894 KC gemeente Terschelling.

	2017	2016
	€	€
Leningen particulieren		
Saldo per 1 januari	75.000	75.000
Saldo mutaties	-	-
Saldo per 31 december	75.000	75.000

Met vijf particulieren is een leningsovereenkomst aangegaan. De leningen lopen t/m 30 december 2018. Over de leningen wordt 9% rente berekend. Deze rente wordt middels een schenking weer terug geschonken.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
7 Aflossingsverplichtingen		
Aflossingsverplichtingen	6.000	6.000
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	314	413
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.290	-

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen	1.125	1.125
Accountantskosten	1.750	1.750
Rente- en bankkosten	34	24
Vooruitgefactureerde bedragen	-	1.547
Toeristenbelasting	-	353
Overige overlopende passiva	-	300
	<u>2.909</u>	<u>5.099</u>

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
11 Netto-omzet		
Opbrengsten verhuur zorgverlening	60.600	-
Giften	9.707	7.507
Huuropbrengsten trainingshuis	-	32.400
Huuropbrengsten vakantiehuis	1.349	20.539
	<u>71.656</u>	<u>60.446</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>20.897</u>	<u>21.768</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>20.897</u>	<u>21.768</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
13 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	1.500	1.500
Huisvestingskosten	9.313	20.552
Verkoopkosten	983	1.421
Algemene kosten	8.776	8.228
Diverse lasten	10.116	-
	<u>30.688</u>	<u>31.701</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	2.755	5.505
Schoonmaakkosten	262	1.865
Gas, water en elektra	4.063	6.796
Vaste lasten	1.479	3.430
Inrichtingskosten	45	1.614
Overige huisvestingskosten	709	1.342
	<u>9.313</u>	<u>20.552</u>

	2017	2016
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	180	463
Relatiegeschenken	-	47
Representatiekosten	472	517
Commissies	331	394
	983	1.421

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	25	25
Assurantiepremie	3.211	2.948
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.528	1.367
Advieskosten	185	833
Niet-verrekenbare BTW op kosten	2.206	1.020
Administratiekosten	630	1.530
Overige algemene kosten	991	505
	8.776	8.228

	2017	2016
	€	€
Diverse lasten		
Herziening voordruk BTW	10.116	-
	10.116	-

	2017	2016
	€	€
14 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	8.550	6.750
Betaalde bankrente/ -kosten	257	3.925
	8.807	10.675

	2017	2016
	€	€
Rente leningen o/g		
Rente leningen particulieren	8.550	6.750
	8.550	6.750

Hoorn,
 Stichting Thuishaven Terschelling

M.M. Sint