

**Stichting Thuishaven Terschelling
Terschelling**

**Rapport inzake de
Jaarrekening 2014**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsverslag

Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	5
Staat van baten en lasten over 2014	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

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

Kenmerk
2015.1062.457000

Behandeld door
TW

Datum
13 juli 2015

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Thuishaven Terschelling te Terschelling bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Hilversum, 13 juli 2015

Kamphuis & Berghuizen
Accountants en Belastingadviseurs B.V.

drs. N.J. van der Wal RA

Algemeen

Activiteiten

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.

Bestuur

Per balansdatum betaamt het bestuur uit:

M.M. Sint (voorzitter)

V.E. Terpstra (penningmeester)

A. Terpstra - de Nooij

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2014		2013		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	186.827	100,0	56.761	100,0	130.066	229,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	75.145	40,2	-	-	75.145	-
Overige bedrijfskosten	96.904	51,9	56.970	100,4	39.934	70,1
Som der bedrijfslasten	172.049	92,1	56.970	100,4	115.079	202,0
Bedrijfsresultaat	14.778	7,9	-209	-0,4	14.987	7.170,8
Financiële baten en lasten	-11.852	-6,3	209	0,4	-12.061	5.770,8
Netto resultaat na belastingen	2.926	1,6	-	-	2.926	-

Resultaatanalyse

	2014	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	130.066	130.066
Resultaatverlagend		
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	75.145	
Hogere overige bedrijfskosten	39.934	
Lagere financiële baten en lasten	12.061	
		127.140
Verbetering netto resultaat		2.926

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 2014 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.263.775	98,9	1.191.226	94,7
Vorderingen	8.739	0,6	46.252	3,7
Liquide middelen	5.945	0,5	20.356	1,6
	<u>1.278.459</u>	<u>100,0</u>	<u>1.257.834</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	2.926	0,2	-	-
Langlopende schulden	1.069.415	83,6	996.397	79,2
Kortlopende schulden	206.118	16,2	261.437	20,8
	<u>1.278.459</u>	<u>100,0</u>	<u>1.257.834</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	8.739	46.252
Liquide middelen	5.945	20.356
	<u>14.684</u>	<u>66.608</u>
Kortlopende schulden	-206.118	-261.437
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-191.434</u>	<u>-194.829</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.263.775	1.191.226
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.072.341</u>	<u>996.397</u>
Financiering		
Eigen vermogen	2.926	-
Langlopende schulden	1.069.415	996.397
	<u>1.072.341</u>	<u>996.397</u>

Balans per 31 december 2014

(na resultaatverdeling)

Activa

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.180.189		1.191.226	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	83.586		-	
		1.263.775		1.191.226
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	5.650		300	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.089		45.952	
		8.739		46.252
Liquide middelen		5.945		20.356
		1.278.459		1.257.834

Passiva

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		2.926		-
Langlopende schulden		1.069.415		996.397
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	86.316		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	21.274		153.407	
Overige schulden en overlopende passiva	98.528		108.030	
		206.118		261.437
		1.278.459		1.257.834

Staat van baten en lasten over 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Netto-omzet		186.827		56.761
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	75.145		-	
Overige bedrijfskosten	96.904		56.970	
Som der bedrijfslasten		172.049		56.970
Bedrijfsresultaat		14.778		-209
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		209	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-11.852		-	
Financiële baten en lasten		-11.852		209
Netto resultaat na belastingen		2.926		-

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens fiscale grondslagen.

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 waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving en fiscale grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De andere vaste bedrijfsmiddelen waarvan de vennootschap krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorderingen

Handelsdebiteuren

De vorderingen op handelsdebiteuren worden opgenomen tegen 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.

Overige vorderingen

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

Langlopende schulden

Overige langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Schulden aan kredietinstellingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Schulden aan leveranciers en handelskredieten worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

Overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overige schulden

Overige kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

De afschrijvingen op bedrijfsgebouwen worden gebaseerd op aanschafprijs.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans

Activa

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2014			
Aanschaffingswaarde	1.191.226	-	1.191.226
Boekwaarde per 1 januari 2014	1.191.226	-	1.191.226
Mutaties			
Investerings	150.054	104.483	254.537
Afschrijvingen	-54.248	-20.897	-75.145
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-106.843	-	-106.843
Saldo mutaties	-11.037	83.586	72.549
Stand per 31 december 2014			
Aanschaffingswaarde	1.234.437	104.483	1.338.920
Cumulatieve afschrijvingen	-54.248	-20.897	-75.145
Boekwaarde per 31 december 2014	1.180.189	83.586	1.263.775
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	

Ontvangen investeringssubsidies zijn in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen > 1 jaar

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

	31-12-2014 €	31-12-2013 €
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	5.650	300

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.089	44.352
Overlopende activa	-	1.600
	3.089	45.952
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.089	44.352
	3.089	44.352
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overlopende activa		
Huur	-	1.600
	-	1.600
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	5.945	20.356
	5.945	20.356

Passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserve	2.926	-
	2.926	-
	2014	2013
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	2.926	-
Stand per 31 december	2.926	-

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Langlopende schulden		
Overige schulden	1.069.415	996.397
	1.069.415	996.397

De langlopende schulden met een looptijd van langer dan 5 jaar bedragen € 999.415.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	1.069.415	996.397
	1.069.415	996.397

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g I St. Tante Bertha	700.000	700.000
Lening o/g II St. Tante Bertha	299.415	241.397
Leningen particulieren	70.000	55.000
	1.069.415	996.397

	2014	2013
	€	€
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.

	2014	2013
	€	€
Lening o/g II St. Tante Bertha		
Saldo per 1 januari	241.397	-
Verhoging	58.018	241.397
Saldo per 31 december	299.415	241.397

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.

	2014	2013
	€	€
Leningen particulieren		
Saldo per 1 januari	55.000	-
Verhoging	15.000	55.000
Saldo per 31 december	70.000	55.000

Met vier 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

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Banken	86.316	-
	86.316	-
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Banken		
Triodos Bank N.V.	86.316	-
	86.316	-
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	21.274	153.407
	21.274	153.407

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen	1.075	-
Ontvangen voorschotten	90.000	-
Accountantskosten	1.749	-
Rente- en bankkosten	1.533	-
Vooruitontvangen bedragen	3.654	-
Toeristenbelasting	517	-
Vooruitontvangen projectondersteuning	-	26.240
Vooruitontvangen subsidies verbouwingen	-	81.790
	<u>98.528</u>	<u>108.030</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
Netto-omzet		
Huuropbrengsten WB Kade	17.440	18.600
Vrijval subsidies	130.000	32.326
Giften	24.241	5.835
Huuropbrengsten trainingshuis	5.875	-
Huuropbrengsten vakantiehuis	9.271	-
	186.827	56.761

	2014	2013
	€	€
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	75.145	-
	75.145	-

	2014	2013
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	54.248	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20.897	-
	75.145	-

	2014	2013
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	48.690	27.621
Verkoopkosten	4.695	977
Algemene kosten	43.519	28.372
	96.904	56.970

	2014	2013
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	19.200	19.200
Onderhoud gebouwen	4.988	661
Schoonmaakkosten	951	142
Gas, water en elektra	8.744	130
Vaste lasten	2.598	-
Overige huisvestingskosten	1.161	655
Aanvangskosten Formerum 79	-	6.833
Inrichtingskosten	11.048	-
	48.690	27.621

	2014	2013
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.281	671
Relatiegeschenken	37	19
Representatiekosten	3.377	287
	4.695	977

	2014	2013
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	24	-
Assurantiepremie	2.758	2.308
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	4.036	3.425
Notariskosten	578	-
Advieskosten	9.674	10.754
Niet-verrekenbare BTW op kosten	12.897	8.256
Administratiekosten	2.385	1.320
Boot- en overige reiskosten	1.515	1.407
Fondsenwerving	7.500	-
Overige algemene kosten	2.152	902
	43.519	28.372

	2014	2013
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	-	209
	-	209

	2014	2013
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	6.300	-
Betaalde bankrente/ -kosten	5.552	-
	11.852	-

	2014	2013
	€	€
Rente leningen o/g		
Rente leningen particulieren	6.300	-
	6.300	-

Hoorn, 13 juli 2015

M.M. Sint
 Voorzitter