

**Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland**

Jaarrekening 2014

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.  
Postbus 80  
9285 ZW Buitenpost  
Telefoon: 088 2532400  
E-mail: [buitenpost@alfa.nl](mailto:buitenpost@alfa.nl)

## Inhoudsopgave

Pagina

### Accountantsverslag

Samenstellingsverklaring	2
Resultaten	3
Financiële positie	4

### Bestuursverslag

Bestuursverslag	8
-----------------	---

### Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	10
Staat van baten en lasten over 2014	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

### Overige gegevens

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	20
Statutaire regeling inzake de saldo van baten en lastenbestemming	20
Voorstel saldo van baten en lastenverwerking	20

### Bijlagen

Specificatie vastgelegde activa	22
---------------------------------	----

## **Accountantsverslag**

Aan het bestuur van  
Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland  
Postbus 3  
9230 AA Surhuisterveen

Buitenpost, 18 augustus 2015  
Ons kenmerk: 18327489/2014

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2014 van Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland te Surhuisterveen.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Het bestuur van Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland

De jaarrekening van Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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. 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 Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland.

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.

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).

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2014		2013		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
<b>Nettobaten</b>	554.043	100,0	401.636	100,0	152.407	37,9
Inkoopwaarde van de baten	(487.371)	(88,0)	(455.201)	(113,3)	(32.170)	(7,1)
Brutowinst	66.672	12,0	(53.565)	(13,3)	120.237	224,5
Overige opbrengsten	450	0,1	1.453	0,4	(1.003)	(69,0)
<b>Brutomarge</b>	67.122	12,1	(52.112)	(12,9)	119.234	228,8
Verkoopkosten	1.288	0,2	862	0,2	426	49,4
Kantoorkosten	83	0,0	334	0,1	(251)	(75,1)
Algemene kosten	9.354	1,7	8.614	2,1	740	8,6
<b>Som der lasten</b>	10.725	1,9	9.810	2,4	915	9,3
<b>Saldo van baten en lasten</b>	56.397	10,2	(61.922)	(15,3)	118.319	191,1
Financiële baten en lasten	601	0,1	820	0,2	(219)	(26,7)
<b>Saldo van baten en lasten</b>	56.998	10,3	(61.102)	(15,1)	118.100	193,3

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	1	0,0	1	0,0
Vorderingen	0	0,0	13.410	10,4
Liquide middelen	189.856	100,0	115.284	89,6
	<u>189.857</u>	<u>100,0</u>	<u>128.695</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	172.545	90,9	115.547	89,8
Voorzieningen	3.489	1,8	0	0,0
Kortlopende schulden	13.823	7,3	13.148	10,2
	<u>189.857</u>	<u>100,0</u>	<u>128.695</u>	<u>100,0</u>

### Analyse van de financiële positie

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	0	13.410
Liquide middelen	189.856	115.284
	<u>189.856</u>	<u>128.694</u>
Kortlopende schulden	(13.823)	(13.148)
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>176.033</u>	<u>115.546</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	1	1
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>176.034</u>	<u>115.547</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	172.545	115.547
Voorzieningen	3.489	0
	<u>176.034</u>	<u>115.547</u>

Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland  
Surhuisterveen

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Buitenpost, 18 augustus 2015

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

drs. B. van der Velde RA



## **Bestuursverslag**

## **Bestuursverslag**

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2014

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	1			
Gebouwen en terreinen		1		1
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	2		0	13.410
Liquide middelen				
Diverse banken		181.324		106.752
Depositorrekeningen		8.532		8.532
		189.856		115.284
		<u>189.857</u>		<u>128.695</u>

		31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
	3				
Stichtingskapitaal	4	45		45	
Bestemmingsreserves (publiek)	5	91.125		115.502	
Overige reserve	6	81.375		0	
			172.545		115.547
<b>Vorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	7		3.489		0
<b>Kortlopende schulden</b>					
Overige schulden en overlopende passiva	8		13.823		13.148
			<u>189.857</u>		<u>128.695</u>

## Staat van baten en lasten over 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
<b>Nettobaten</b>	9	554.043		401.636	
Inkoopwaarde van de baten	10	(487.371)		(455.201)	
		66.672		(53.565)	
Overige opbrengsten	11	450		1.453	
<b>Brutomarge</b>			67.122		(52.112)
<b>Lasten</b>					
Verkoopkosten	12	1.288		862	
Kantoorkosten	13	83		334	
Algemene kosten	14	9.354		8.614	
<b>Som der lasten</b>			10.725		9.810
<b>Saldo van baten en lasten</b>			56.397		(61.922)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	765		937	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	(164)		(117)	
<b>Financiële baten en lasten</b>			601		820
<b>Saldo van baten en lasten</b>			56.998		(61.102)
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>					
Bestemmingsreserve Onderhoud monumenten			18.454		45.222
Bestemmingsreserve Herbouw Windlust			0		(106.324)
Overige reserve			38.544		0
			56.998		(61.102)

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### *Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland, statutair gevestigd te Surhuisterveen, bestaan voornamelijk uit het in standhouden en beschermen van (bouwkundige)monumenten, beeldbepalende panden, waardevolle landschappelijke elementen en archeologische monumenten in de gemeente Kollumerland en Nieuwkruisland.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. 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*

De materiële vaste activa 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa 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.

#### Gebouwen en terreinen

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

#### *Vorderingen*

De 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 het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *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*

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

#### Overige reserve

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

#### *Voorzieningen*

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### *Kortlopende schulden*

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.

#### *Overige lasten*

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

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen €
Stand per 1 januari 2014	
Aanschaffingswaarde	1
Boekwaarde per 1 januari 2014	1
Mutaties	
Saldo mutaties	0
Stand per 31 december 2014	
Aanschaffingswaarde	1
Boekwaarde per 31 december 2014	1

### Vlottende activa

#### Vorderingen

	31-12-2014 €	31-12-2013 €
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	0	13.410

## Passiva

### 3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestemmings- reserves (publiek)	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	45	115.502	0	115.547
Mutatie uit resultaatverdeling	0	18.454	0	18.454
Uit resultaatverdeling	0	0	38.544	38.544
Vrijval bestemmingreserve	0	0	42.831	42.831
Overboeking	0	(42.831)	0	(42.831)
Stand per 31 december 2014	45	91.125	81.375	172.545

### 4 Stichtingskapitaal

	2014 €
Stand per 1 januari	45
Mutaties	0
Stand per 31 december	45

### 5 Bestemmingsreserves (publiek)

	31-12-2014 €	31-12-2013 €
Bestemmingsreserve Onderhoud monumenten	91.125	72.671
Bestemmingsreserve Herbouw Windlust	0	42.831
	91.125	115.502

#### Bestemmingsreserve Onderhoud monumenten

	2014 €
Stand per 1 januari	72.671
Resultaatverdeling	18.454
Stand per 31 december	91.125

#### Bestemmingsreserve Herbouw Windlust

Stand per 1 januari	42.831
Overboeking naar andere reserves	(42.831)
Stand per 31 december	0

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>6 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	0	0
Uit resultaatverdeling	38.544	0
Vrijval bestemmingreserve	42.831	0
Stand per 31 december	<u>81.375</u>	<u>0</u>

### Vorzieningen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>7 Overige voorzieningen</b>		
Voorziening Windlust Burum	<u>3.489</u>	<u>0</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Voorziening Windlust Burum</b>		
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie ten laste van resultaat	3.489	0
Stand per 31 december	<u>3.489</u>	<u>0</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>8 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	<u>13.823</u>	<u>13.148</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>9 Nettobaten</b>		
Ontvangensten molen Windlust Burum	502.290	334.631
Ontvangsten molen Rust Roest Munnekezijl	4.500	9.770
Ontvangsten Westermolen Kollumerpomp	4.500	9.770
Ontvangsten molen Tochmaland Kollum	4.500	9.770
Jaarlijkse subsidie bijdrage gemeente	38.167	37.695
Ontvangsten kerktoren Westergeest	86	0
	<u>554.043</u>	<u>401.636</u>
<b>10 Inkoopwaarde van de baten</b>		
Inkoopwaarde baten	<u>487.371</u>	<u>455.201</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Uitgaven Contibutiehuisje	630	210
Uitgaven molen Windlust Burum	463.746	440.955
Uitgaven molen Rust Roest Munnekezijl	10.594	270
Uitgaven Westermolen Kollumerpomp	1.933	838
Uitgaven molen Tochmaland Kollum	3.102	7.025
Uitgaven kerktoren Kollum	430	1.675
Uitgaven kerktoren Kollumerzwaag	452	231
Uitgaven kerktoren Westergeest	1.101	215
Uitgaven kerktoren Augsburg	464	364
Uitgaven kerktoren Burum	4.919	3.418
	<u>487.371</u>	<u>455.201</u>
<b>11 Overige opbrengsten</b>		
Overige opbrengsten NL-doet	<u>450</u>	<u>1.453</u>
<b>12 Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	31	31
Representatiekosten	625	165
Reis- en verblijfkosten	632	666
	<u>1.288</u>	<u>862</u>
<b>13 Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	47	129
Porti	19	0
Vergaderkosten	17	205
	<u>83</u>	<u>334</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>14 Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	935	1.096
Assurantiepemie	7.450	7.215
Accountantskosten	674	174
Overige algemene kosten	295	129
	<u>9.354</u>	<u>8.614</u>
<b>15 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen depositorente	<u>765</u>	<u>937</u>
<b>16 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>164</u>	<u>117</u>

## **Overige gegevens**

### **Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring**

Aangezien Stichting Erfgoed Kollumerland en Nieuwkruisland binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

### **Statutaire regeling inzake de saldo van baten en lastenbestemming**

Volgens de statuten staat de winst ter vrije beschikking van het bestuur van de stichting.

### **Voorstel saldo van baten en lastenverwerking**

De leiding van de huishouding stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2014 ad € 56.998 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2014 van de huishouding.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2014 van de huishouding.

## **Bijlagen**

## Specificatie vastgelegde activa

### Specificatie vastgelegde activa

---

Omschrijving:	Balans 01-01-14	Balans 31-12-14
---------------	--------------------	--------------------

---

**Onroerende zaken:**

**Monumenten**

Contributiehuisje Kollumerpomp

Molen Windlust Burum

Molen Rust Roest Munnekezijl

Molen Westermolen Kollumerpomp

Molen Tochmaland Kollum

Kerktoeren Maartenskerk Kollum

Kerktoeren Hervormde kerk Kollumerzwaag

Kerktoeren Westergeest

Kerktoeren Augsbuurt

Kerktoeren Hervormde kerk Burum

PM

PM

---

---

1

---

---

1