

Stichting tot steun van NIHS Limburg

JAARREKENING 2016

**Stichting tot steun van NIHS Limburg
Cobbejennegats 1
6271 BC GULPEN**

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Vergelijking baten en lasten	6
1.4 Financiële positie	8
1.5 Fiscale positie	9
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	11
2.2 Staat van baten en lasten 2016	13
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	14
2.4 Toelichting op de jaarrekening	15
2.5 Toelichting op de balans	18
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
3. Bijlagen	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	23

1. RAPPORT

Stichting tot steun van NIHS Limburg
T.a.v. het bestuur
Cobbejennegats 1
6271 BC GULPEN

Referentie: 100666
Betreft: jaarrekening 2016

Cadier en Keer, 5 mei 2017

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting tot steun van NIHS Limburg te Maastricht bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de Stichting tot steun van NIHS Limburg 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 Stichting tot steun van NIHS Limburg.

Verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de 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 vennootschap 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
RAAKK adviseurs

P.E.A. Pirson
Vennot

Stichting tot steun van NIHS Limburg

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte van 8 oktober 1992 werd de Stichting tot steun van NIHS Limburg per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te onder dossiernummer 41078438.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting tot steun van NIHS Limburg wordt in de statuten als volgt omschreven: het beheer van onroerend goed.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- de heer B. Wesly (voorzitter);
- de heer J. van de Walle (penningmeester).

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers over het jaar 2015 zijn ontleend aan de jaarrekening 2015 die is opgesteld door Koenen en Co Accountants te Maastricht.

1.3 Vergelijking baten en lasten

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	43.359	100,0%	29.501	100,0%
Lasten doelstellingen	11.000	25,4%	30.516	103,4%
Bruto bedrijfsresultaat	32.359	74,6%	-1.015	-3,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	717	1,7%	717	2,4%
Lasten huisvesting	9.549	22,0%	3.618	12,3%
Lasten kantoor	-	0,0%	10	0,0%
Lasten algemeen	1.432	3,3%	1.425	4,8%
Som der lasten	11.698	27,0%	5.770	19,5%
Bedrijfsresultaat	20.661	47,6%	-6.785	-22,9%
Rentebaten en soortgelijke baten	96	0,2%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke lasten	-270	-0,6%	-157	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	-174	-0,4%	-157	-0,5%
Resultaat	20.487	47,2%	-6.942	-23,4%

1.3 Vergelijking baten en lasten

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 27.429. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	13.858	
Rentebaten en soortgelijke baten	96	
<i>Daling van:</i>		
Lasten doelstellingen	19.516	
Lasten kantoor	10	
	<u> </u>	33.480
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lasten huisvesting	5.931	
Lasten algemeen	7	
Rentelasten en soortgelijke lasten	113	
	<u> </u>	6.051
Stijging resultaat		<u><u>27.429</u></u>

Stichting tot steun van NIHS Limburg

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	151		3.820	
Liquide middelen	<u>22.684</u>		<u>2.416</u>	
Totaal vlottende activa		22.835		6.236
Kortlopende schulden		<u>3.825</u>		<u>6.930</u>
Werkkapitaal		19.010		-694
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>294</u>		<u>1.011</u>	
		<u>294</u>		<u>1.011</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>19.304</u>		<u>317</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-10.696		-31.183
Voorzieningen		<u>30.000</u>		<u>31.500</u>
		<u>19.304</u>		<u>317</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 19.704.

Stichting tot steun van NIHS Limburg

1.5 Fiscale positie

Aangezien de Stichting tot steun van NIHS Limburg geen onderneming drijft, is zij niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

2. JAARREKENING

Stichting tot steun van NIHS Limburg

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>294</u>	294	<u>1.011</u>	1.011
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	-		1.350	
Overlopende activa	<u>151</u>	151	<u>2.470</u>	3.820
<i>Liquide middelen</i>		22.684		2.416
Totaal activazijde		<u><u>23.129</u></u>		<u><u>7.247</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
Stichting tot steun van NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

Stichting tot steun van NIHS Limburg

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-10.696</u>	-10.696	<u>-31.183</u>	-31.183
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>30.000</u>	30.000	<u>31.500</u>	31.500
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	477		1.660	
Overlopende passiva	<u>3.348</u>	3.825	<u>5.270</u>	6.930
Totaal passivazijde		<u><u>23.129</u></u>		<u><u>7.247</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
Stichting tot steun van NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

Stichting tot steun van NIHS Limburg

2.2 Staat van baten en lasten 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten		43.359		29.501
Lasten doelstellingen		11.000		30.516
Bruto bedrijfsresultaat		<u>32.359</u>		<u>-1.015</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	717		717	
Lasten huisvesting	9.549		3.618	
Lasten verkoop	-		10	
Lasten algemeen	1.432		1.425	
Som der lasten		<u>11.698</u>		<u>5.770</u>
Bedrijfsresultaat		<u>20.661</u>		<u>-6.785</u>
Rentebaten en soortgelijke baten	96		-	
Rentelasten en soortgelijke lasten	-270		-157	
Som der financiële baten en lasten		<u>-174</u>		<u>-157</u>
Resultaat		<u><u>20.487</u></u>		<u><u>-6.942</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

GULPEN, 5 mei 2017
Stichting tot steun van NIHS Limburg

de heer B. Wesly

de heer J. van de Walle

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		20.661		-6.785
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	717		717	
Mutatie voorzieningen	-1.500		31.500	
		-783		32.217
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	3.669		-3.820	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-3.105		6.930	
		564		3.110
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		20.442		28.542
Rentebaten en soortgelijke baten	96		-	
Rentelasten en soortgelijke lasten	-270		-157	
		-174		-157
Kasstroom uit operationele activiteiten		20.268		28.385
Mutatie geldmiddelen		<u>20.268</u>		<u>28.385</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		2.416		-25.969
Mutatie geldmiddelen		20.268		28.385
Stand per 31 december		<u>22.684</u>		<u>2.416</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 5 mei 2017

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting tot steun van NIHS Limburg, statutair gevestigd te Maastricht, bestaan voornamelijk uit: zie paragraaf 1.2 van dit rapport.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Cobbejennegats 1 te GULPEN.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de vennootschap zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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 of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen 10 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de baten uit verhuur van onroerend goed, de fondsenwerving van subsidies en donaties alsmede opbrengsten uit acties, bijdragen bedrijfssponsoring en sponsorgelden, de opbrengst van collecten, nalatenschappen, legaten, lijfrentes, Air Miles en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.

Lasten doelstellingen

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke baten, alsmede rentelasten en soortgelijke lasten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Totaal 2016
	€	€
Aanschafwaarde	1.728	1.728
Cumulatieve afschrijvingen	-717	-717
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.011</u>	<u>1.011</u>
Afschrijvingen	-717	-717
Mutaties 2016	<u>-717</u>	<u>-717</u>
Aanschafwaarde	1.728	1.728
Cumulatieve afschrijvingen	-1.434	-1.434
Boekwaarde per 31 december	<u>294</u>	<u>294</u>

De WOZ-waarden van het onroerend goed bedragen € 103.000 (Maastricht) en € 377.000 (Roermond).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>-</u>	<u>1.350</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	55	2.470
Nog te ontvangen bedragen	96	-
	<u>151</u>	<u>2.470</u>

Liquide middelen

ABN-AMRO Bank	<u>22.684</u>	<u>2.416</u>
---------------	---------------	--------------

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-31.183	-24.241
Uit voorstel resultaatbestemming	20.487	-6.942
Stand per 31 december	<u><u>-10.696</u></u>	<u><u>-31.183</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>31.500</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	31.500	33.000
Onttrekking	-1.500	-1.500
Stand per 31 december	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>31.500</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>477</u>	<u>1.660</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	<u>477</u>	<u>1.660</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	813	1.800
Vooruitontvangen bedragen	-	935
Te betalen waarborgsommen	<u>2.535</u>	<u>2.535</u>
	<u>3.348</u>	<u>5.270</u>

Stichting tot steun van NIHS Limburg

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten		
Verhuur Hamstraat 18a Roermond	11.207	14.498
Verhuur Hamstraat 20a Roermond	6.547	11.152
Verhuur Capucijnengang 2 Maastricht	626	626
Baten NIHS Limburg	15.000	-
Subsidies restauratiefonds / begraafplaats Eijsden	9.832	-
Overige donaties	147	3.225
	<u>43.359</u>	<u>29.501</u>
De baten over 2016 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 47% gestegen.		
Lasten doelstellingen		
Bestedingen NIHS Limburg	<u>11.000</u>	<u>30.516</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>717</u>	<u>717</u>
Lasten huisvestingen		
Onderhoud onroerend goed	4.987	161
Verzekering onroerend goed	2.470	1.814
Vaste lasten onroerend goed	1.637	1.643
Overige huisvestingslasten	455	-
	<u>9.549</u>	<u>3.618</u>
Lasten kantoor		
Contributies en abonnementen	<u>-</u>	<u>10</u>
Lasten algemeen		
Accountant	1.415	1.410
Niet te verrekenen BTW voorheffing	17	15
	<u>1.432</u>	<u>1.425</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rentebate rekening-courant banken	<u>96</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankprovisie	215	157
Rentelast fiscus	15	-
Boetes belastingdienst	40	-
	<u>270</u>	<u>157</u>

3. BIJLAGEN

Stichting tot steun van NIHS Limburg

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: 8015.13.376.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	16.819	3.531
Verschuldigde omzetbelasting			<u>3.531</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>1.957</u>	<u>1.957</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>1.574</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
Kwartaal 01-2016		814	
Kwartaal 02-2016		780	
Kwartaal 03-2016		-497	
Kwartaal 04-2016		<u>477</u>	
			<u>1.574</u>
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>-</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			<u><u>477</u></u>