



bentacera

Stichting Vrienden van Oerol
Willem Barentszkade 8
8881 BC TERSCHELLING-WEST

Jaarverslaggeving 2016





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	4
2	Samenstellingsverklaring	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6
5	Meerjarenoverzicht	7
6	Resultaatverdeling 2016	8
7	Ondertekening	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	11
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	13
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	16
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	17



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Vrienden van Oerol
T.a.v. het bestuur
Willem Barentszkade 8
8881 BC TERSCHELLING-WEST

Bolsward, 7 december 2017

Behandeld door: ig/de heer E. Otter
Betreft: 2169480/jf

Geacht bestuur,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 129.624 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 96.199, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Oerol te Terschelling-West is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van Oerol. 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.



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 96.199 tegenover negatief € 111.024 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Donaties	283.691	100,0	269.909	100,0	13.782
Kosten					
Bijdrage Stichting Terschellings Oerol Festival	350.800	123,7	355.000	131,5	-4.200
Overige kosten	27.610	9,7	25.396	9,4	2.214
	<u>378.410</u>	<u>133,4</u>	<u>380.396</u>	<u>140,9</u>	<u>-1.986</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-94.719</u>	<u>-33,4</u>	<u>-110.487</u>	<u>-40,9</u>	<u>15.768</u>
Financiële baten en lasten	-1.480	-0,5	-537	-0,2	-943
Resultaat	<u><u>-96.199</u></u>	<u><u>-33,9</u></u>	<u><u>-111.024</u></u>	<u><u>-41,1</u></u>	<u><u>14.825</u></u>

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016		
	€	€	
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:			
Toename donaties	13.782		
Afname bijdrage Stichting Terschellings Oerol Festival	<u>4.200</u>		
			17.982
Factoren waardoor het resultaat afneemt:			
Toename overige kosten	2.214		
Afname financiële baten en lasten	<u>943</u>		
			3.157
Toename resultaat			<u><u>14.825</u></u>



4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, die is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		128.374		224.573
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	7.140		-	
Liquide middelen	<u>122.484</u>		<u>225.823</u>	
		129.624		225.823
Af: kortlopende schulden		1.250		1.250
Werkkapitaal		<u>128.374</u>		<u>224.573</u>

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2016 is afgenomen ten opzichte van 31 december 2015 met € 96.199. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2016	
	€	€
Herkomst		
Resultaat		-96.199
		<u> </u>
Mutatie werkkapitaal		<u>-96.199</u>



5 MEERJARENOVERZICHT

	2016	2015	2014	2013	2012
	€	€	€	€	€
BALANS					
Vlottende activa					
Vorderingen	7.140	-	-	130.000	240
Liquide middelen	122.484	225.823	337.856	232.081	248.862
	<u>129.624</u>	<u>225.823</u>	<u>337.856</u>	<u>362.081</u>	<u>249.102</u>
Passiva					
Eigen vermogen	128.374	224.573	335.597	346.186	246.024
Kortlopende schulden	1.250	1.250	2.259	15.895	3.078
	<u>129.624</u>	<u>225.823</u>	<u>337.856</u>	<u>362.081</u>	<u>249.102</u>
WINST-EN-VERLIESREKENING					
Donaties	283.691	269.909	264.335	273.529	267.470
Kosten					
Bijdrage Stichting Terschellings Oerol Festival	350.800	355.000	245.000	110.000	100.000
Extra donatie Vriendencampagne	-	-	-	10.000	10.000
Overige kosten	27.610	25.396	30.254	54.891	57.964
	<u>378.410</u>	<u>380.396</u>	<u>275.254</u>	<u>174.891</u>	<u>167.964</u>
Bedrijfsresultaat	-94.719	-110.487	-10.919	98.638	99.506
Financiële baten en lasten	-1.480	-537	330	1.524	2.350
Resultaat	<u>-96.199</u>	<u>-111.024</u>	<u>-10.589</u>	<u>100.162</u>	<u>101.856</u>

6 RESULTAATVERDELING 2016

Het nettoresultaat ad negatief € 96.199 is onttrokken aan het vermogen.



7 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Bentacera B.V.



J. Frankena AA

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		7.140		-
Liquide middelen	(2)	122.484		225.823
		<u>129.624</u>		<u>225.823</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Vermogen			128.374		224.573
Kortlopende schulden	(4)				
Overige schulden en overlopende passiva			1.250		1.250
			<u>129.624</u>		<u>225.823</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Donaties		283.691		269.909
Kosten				
Bijdrage Stichting Terschellings Oerol Festival (5)	350.800		355.000	
Overige kosten (6)	27.610		25.396	
		378.410		380.396
Bedrijfsresultaat		-94.719		-110.487
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (7)	402		1.598	
Rentelasten en soortgelijke kosten (8)	-1.882		-2.135	
Financiële baten en lasten		-1.480		-537
Resultaat		-96.199		-111.024

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het ondersteunen (onder andere middels donatie) van de Stichting Terschellings Oerol Festival.

Vestigingsadres

Stichting Vrienden van Oerol (geregistreerd onder KvK-nummer 41003404) is feitelijk gevestigd op Willem Barentszkade 8 te Terschelling-West.

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.

De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Vrienden van Oerol.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen donaties	7.140	-
	<u>7.140</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	1.261	4.003
Rabobank spaarrekening	121.223	221.820
	<u>122.484</u>	<u>225.823</u>

3. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vermogen		
Stand per 1 januari	224.573	335.597
Aandeel in het resultaat	-96.199	-111.024
Stand per 31 december	<u>128.374</u>	<u>224.573</u>

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.250	1.250
	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
5. Bijdrage Stichting Terschellings Oerol Festival		
Donatie boekjaar	226.800	245.000
Garantiestelling bijdrage Oerol	124.000	110.000
	<u>350.800</u>	<u>355.000</u>
6. Overige kosten		
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.474	1.443
Mailing- en wervingskosten vrienden	424	718
Bestuurskosten	613	-
Telefoonkosten	1.040	843
Oerolkrant januari	12.749	11.339
Oerolkrant oktober	10.229	8.264
Diverse kosten	1.081	2.789
	<u>27.610</u>	<u>25.396</u>
7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>402</u>	<u>1.598</u>
8. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	<u>1.882</u>	<u>2.135</u>