

STICHTING VRIENDEN VAN DE PIETERSKERK
TE LEIDEN

Accountantsrapport 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2018	6
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	9
2	Staat van baten en lasten over 2018	10
3	Toelichting op de jaarrekening	11

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van de Pieterskerk
Kloksteeg 16
2311 SL Leiden

Charlotte van Pallandtlaan 24
2272 TR Voorburg

T 070 320 93 55
E info@stolpkab.nl
W www.stolpkab.nl

*Ook vestigingen in:
Barendrecht, Gouda,
Roelofarendsveen en
Zoeterwoude*

Kenmerk LG/PH/4165316
Behandeld door E.H. Mooijman AA
Datum 9 oktober 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 117.863 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -54.634, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Pieterskerk te Leiden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten lasten over 2018 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 de Pieterskerk. 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 dan ook ervan uitgaan 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Gegevens Stichting Vrienden van de Pieterskerk

Stichting Vrienden van de Pieterskerk is opgericht op 18 juni 1974. Op 19 mei 1999 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden.

Het bestuur bestaat bij het opmaken van de jaarstukken uit de volgende leden:

- J.T. Hoekema, voorzitter;
- B.M.M. ter Kuile, penningmeester;
- S.T. Verschoor, bestuurder;
- S.M. Hemmes - van der Kruk, bestuurder.

Het doel van de stichting is:

De stichting heeft ten doel het wekken van belangstelling in brede kring voor het behoud van de Pieterskerk te Leiden, als kerkgebouw en als cultuur-historisch monument en de instandhouding van dat gebouw en zijn inrichting overeenkomstig de statuten van de Stichting Pieterskerk Leiden.

ANBI-status:

Stichting Vrienden van de Pieterskerk is aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		101.476		156.111
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa		-		74.742
Werkkapitaal		<u>101.476</u>		<u>81.369</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.346		1.675	
Liquide middelen	<u>116.517</u>		<u>82.435</u>	
		117.863		84.110
Af: kortlopende schulden		16.387		2.741
Werkkapitaal		<u>101.476</u>		<u>81.369</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Stolp+KAB
adviseurs en accountants

w.g.

E.H.C. Toet
Accountant-Administratieconsulent

w.g.

E.H. Mooijman
Accountant-Administratieconsulent

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Algemeen

De Stichting Vrienden van de Pieterskerk Leiden heeft tot doel het wekken van belangstelling in brede kring voor het behoud van de Pieterskerk Leiden, als kerkgebouw en als cultuur-historisch monument en de instandhouding van dat gebouw en zijn inrichting overeenkomstig de statuten van de Stichting Pieterskerk Leiden. Het doel is met name gericht op het verwerven van fondsen voor de verbetering van de exploitatie van het gebouw onder verantwoordelijkheid van de Stichting Pieterskerk Leiden.

De zittingsduur in de bestuursleden is drie jaar. De leden zijn tweemaal herbenoembaar en treden af volgens een rooster van aftreden.

Samenstelling bestuur

Op 31 december 2018 bestond het bestuur uit vier personen:

de heer drs. J. Th. Hoekema (1952)

voorzitter Stichting Vrienden van de Pieterskerk namens de RvT
2e herbenoeming per 2018, aftreden uiterlijk in 2021.

Hoofdfunctie: senior consultant PA International, Brussel

Nevenfuncties:

- * Voorzitter Stichting Vrienden van de Pieterskerk Leiden
- * Voorzitter Raad van Advies Muziek- en Dansopleiding Prins Claus Conservatorium, Hanze Hogeschool Groningen
- * Voorzitter bestuur Kunstfort Vijfhuizen
- * Lid Bestuur Nationale Commissie Duurzame Ontwikkeling (NCDO), Amsterdam
- * Lid bestuur Bakkerijmuseum Medemblik
- * Lid bestuur Stichting English Theater Den Haag

Mevrouw S. Verschoor (1970)

secretaris

benoeming 2017, herbenoeming 2020, aftreden uiterlijk 2023

Hoofdfunctie: Strategisch Adviseur Woningmarktregio Haaglanden

Nevenfuncties:

- * Bestuurslid Jeugdtheaterschool Leiden e.o.
- * Bestuurslid Talentontwikkeling D66 Zuid-Holland
- * Lid redactieraad tijdschrift Idee - Mr. Hans van Mierlo Stichting

Mevrouw mr. B. ter Kuile (1976)

penningmeester

benoeming 2014, herbenoeming 2017, aftreden uiterlijk 2020

Hoofdfunctie: Eigenaar Buik & Van der Horst Gerechtsdeurwaarders

Nevenfuncties:

- * Bestuurslid Koninklijke Beroepsorganisatie van Gerechtsdeurwaarders
- * Inkomend voorzitter 3 October Gilde (per 10-3-2020)

Mevrouw mr. S. Hemmes (1972)

lid

benoeming 2017, herbenoeming 2020, aftreden uiterlijk 2023

Hoofdfunctie: Eigenaar SAS for Expats

In 2018 hebben zich geen mutaties voorgedaan in het bestuur.

Beloning

De leden van het bestuur ontvangen geen beloning. Eventuele gemaakte onkosten kunnen worden gedeclareerd, in 2018 zijn er geen onkosten gedeclareerd.

Werkwijze bestuur

De taken en bevoegdheden van het bestuur, zoals vastgelegd in de statuten, stemmen overeen met de bepalingen van de Governance Code Cultuur. Het bestuur vergadert minimaal vier maal per jaar.

In 2018 vergaderde het bestuur vier keer, waarvan drie keer in aanwezigheid van de directie van de Stichting Pieterskerk Leiden. Door het bestuur zijn in 2018 besproken en formeel goedgekeurd:

de jaarrekening 2017;

activiteiten ledenwerving, waaronder: Vriendenmagazine en Vriendenevent.

Daarnaast kwamen aan de orde:

de algemene gang van zaken;

de tussentijdse financiële resultaten, de kwartaalcijfers;

de afstemming van de ledenactiviteiten met de Stichting Pieterskerk Leiden.

Financiële informatie 2018

Voor een toelichting op de financiële informatie over 2018 verwijzen wij u naar de jaarrekening.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (1)				
Effecten		-		74.742
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Debiteuren	-		1.675	
Overlopende activa	1.346		-	
		1.346		1.675
Liquide middelen (3)		116.517		82.435
		<u>117.863</u>		<u>158.852</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Realisatie 2017
		€	€
Baten			
Baten	(6)	94.876	152.646
Lasten			
Budgetaire lasten	(7)	65.909	56.390
Beheerlasten	(8)	9.355	10.157
Kosten Vriendenbericht / Vriendenlezing		7.818	13.213
Sponsoring Pieterskerk Gala		855	-
Schenkingen Stichting Pieterskerk Leiden	(9)	65.000	73.215
		<u>83.028</u>	<u>96.585</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-54.061	-329
Financiële baten en lasten	(10)	-573	-947
Saldo		<u><u>-54.634</u></u>	<u><u>-1.276</u></u>

3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

3.1 ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Pieterskerk (geregistreerd onder KvK-nummer 41165062), statutair gevestigd te Leiden, bestaan voornamelijk uit het wekken van belangstelling in brede kring voor het behoud van de Pieterskerk te Leiden, als kerkgebouw en als cultuur-historisch monument en de instandhouding van dat gebouw en zijn inrichting overeenkomstig de statuten van de Stichting Pieterskerk Leiden.

Stichting Vrienden van de Pieterskerk is feitelijk gevestigd op Kloksteeg 16, 2311 SL te Leiden.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Vrienden van de Pieterskerk zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur 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 betreffende jaarrekeningposten.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Financiële vaste activa

De overige effecten zijn gewaardeerd op basis van actuele waarde.

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

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Effecten		
ABN AMRO Bank Fondsavies 88.15.28.307	-	74.742

De effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	8.867	6.910
Voorziening dubieuze debiteuren	-8.867	-5.235
	<u>-</u>	<u>1.675</u>

Overlopende activa

Rekening-courant Stichting Pieterskerk Leiden	764	-
Waarborgsom	582	-
	<u>1.346</u>	<u>-</u>

3. Liquide middelen

NL22 ABNA 0881 5283 07 Bestuurrekening
NL53 ABNA 0815 5458 27 Zakelijk Flexibel Deposito
NL77 INGB 0003 2054 54 Zakelijke Rekening

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
	1.503	358
	115.000	82.000
	14	77
	<u>116.517</u>	<u>82.435</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Overige reserves	101.476	156.111
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	156.110	157.386
Resultaatbestemming boekjaar	-54.634	-1.275
Stand per 31 december	<u>101.476</u>	<u>156.111</u>

De overige reserves zijn gedeeltelijk bedoeld om de continuïteit van de stichting te waarborgen. De overige reserves zijn geheel vrij besteedbaar.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.290</u>	<u>1.249</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen donaties	65	120
Rekening-courant Stichting Pieterskerk Leiden	-	122
Rente- en banklasten	32	-
Reservering lasten jaarrekening	2.500	1.250
Reservering administratiekosten Stichting Pieterskerk Leiden	7.500	-
	<u>10.097</u>	<u>1.492</u>

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
6. Baten		
Donaties en bijdragen	18.779	20.798
Sponsoractie Pieterskerkgala	72.125	72.500
Resultaat effecten	3.972	9.348
Legaten	-	50.000
	<u>94.876</u>	<u>152.646</u>
7. Budgetaire lasten		
Sponsorlasten Pieterskerkgala	65.455	56.390
Sponsorkosten "Ramen met namen"	454	-
	<u>65.909</u>	<u>56.390</u>
Overige bedrijfslasten		
8. Beheerlasten		
Notarislasten en dergelijke	605	1.368
Lasten opstellen jaarrekening	1.250	1.289
Doorbelaste administratielasten Stichting Pieterskerk Leiden	7.500	7.500
	<u>9.355</u>	<u>10.157</u>
9. Schenkingen Stichting Pieterskerk Leiden		
Pieterskerkgala	10.000	18.215
Geluid	15.000	15.000
Verwarming	40.000	40.000
	<u>65.000</u>	<u>73.215</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-573</u>	<u>-947</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten bank	251	245
Lasten effecten	322	702
	<u>573</u>	<u>947</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leiden, 9 oktober 2019

J.T. Hoekema, voorzitter

B.M.M. ter Kuile, penningmeester

S.T. Verschoor

S.M. Hemmes - van der Kruk