

**VICARIESTICHTING DE VIJF  
CAPELLARIJEN/  
AMBACHTSHEERLIJKHEID  
KLOETINGE  
GARDEREN**

**JAARREKENING 2011**

4 april 2013

**INHOUD****BLZ.****RAPPORT**

1 Samenstellingsverklaring	2
2 Algemeen	3
3 Resultaat	4

**JAARREKENING 2011**

Balans	7
Winst-en-verliesrekening	9
Toelichting	10

4 april 2013

**RAPPORT**

Het bestuur van de  
Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge  
p/a Paleisweg 26  
3886 LC Garderen

Rotterdam, 4 april 2013  
JH/27824

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit omtrent de uitkomsten van onze werkzaamheden inzake het samenstellen van de jaarrekening 2011.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **OPDRACHT**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge te Garderen bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de winst-en-verliesrekening over 2011 met de toelichting samengesteld.

### **VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE LEIDING**

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

## 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 door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde 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.

## 2 ALGEMEEN

Op grond van de doelstelling van de Stichting alsmede de onderlinge correspondentie met de fiscale autoriteiten wordt de Stichting aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling en is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

De Stichting heeft dit jaar conform de doelstelling volgens de akte weer studiebeurzen verstrekt en giften gedaan. De giften zijn gedaan aan Brassband Excelsior, Stichting tot behoud van de molen van Kloetinge en Stichting Amicitia Kloetinge. Tevens is er dit jaar, evenals voorgaande jaren, een tuinconcert verzorgd. Tevens heeft de Stichting deelgenomen in het project "schrijven boek Sint Sebastiaansgilde", welk boek in 2011 is gerealiseerd.

De stichting is een subjectief vrijgesteld lichaam als bedoeld in art. 5 lid 1 onder c Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

4 april 2013

### 3 RESULTAAT

De Stichting heeft in het jaar 2011 een positief resultaat behaald van € 7.563 ten opzichte van een positief resultaat over 2010 van € 28.635.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

MAZARS PAARDEKOOPEL HOFFMAN N.V.

R.J. de Rek AA



Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid  
Kloetinge  
Garderen

4 april 2013

**FINANCIEEL JAARVERSLAG  
2011**

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid  
Kloetinge  
Garderen

4 april 2013

**JAARREKENING 2011**



## BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIEF	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>	1			
Inventarissen		817		2.086
<b>FINANCIËLE VASTE ACTIVA</b>	2			
Beleggingen	3	1.455.457	1.402.972	
Overige vorderingen	4	<u>261.663</u>	<u>300.547</u>	
		1.717.120		1.703.519
<b>SOM DER VASTE ACTIVA</b>		<b>1.717.937</b>		<b>1.705.605</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>VORDERINGEN</b>	5			
Dividendbelasting	6	5.285	5.093	
Overige vorderingen en overlopende activa	7	<u>44.296</u>	<u>42.240</u>	
		49.581		47.333
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>	8		175.177	181.249
<b>SOM DER VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b>224.758</b>		<b>228.582</b>
<b>TOTAAL</b>		<b><u>1.942.695</u></b>		<b><u>1.934.187</u></b>

4 april 2013

**PASSIEF**

		<b>2011</b>		<b>2010</b>	
		€	€	€	€
<b>KAPITAAL</b>	9				
Kapitaal			1.938.143		1.930.580
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	10				
Overige schulden en overlopende passiva	11		4.552		3.607

**TOTAAL**

1.942.695

1.934.187

## WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2011</u>		<u>2010</u>	
	€	€	€	€
INKOMSTEN ONROEREND GOED	12		35.719	-13.987
Afschrijvingen	13	1.269		1.521
Overige bedrijfskosten	14	<u>53.365</u>		<u>37.376</u>
<b>TOTALE LASTEN</b>			<u>54.634</u>	<u>38.897</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>			-18.915	-52.884
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	15	24.389		79.677
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	<u>2.089</u>		<u>1.842</u>
<b>FINANCIEEL RESULTAAT</b>			<u>26.478</u>	<u>81.519</u>
<b>RESULTAAT</b>			<u><u>7.563</u></u>	<u><u>28.635</u></u>

## **TOELICHTING**

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### ***ALGEMEEN***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels.

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Winsten op transacties worden genomen op het moment dat deze zijn uitgevoerd en afgeleverd; verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn.

#### ***MATERIËLE VASTE ACTIVA***

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte gebruiksduur. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

#### ***FINANCIËLE VASTE ACTIVA***

De onder de beleggingen opgenomen onroerende goederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierover wordt niet afgeschreven.

De onder de beleggingen opgenomen effecten worden gewaardeerd tegen beurswaarde. Waardering vindt plaats tegen de koers uit de prijscourant.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De overige financiële vaste activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

#### ***VORDERINGEN***

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen netto-opbrengsten en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten geleverd c.q. verricht zijn. De verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### ***OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN***

De overige kosten worden berekend op basis van de verkrijgingsprijzen.

## BALANS

### VASTE ACTIVA

#### 1 MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop gedurende het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	<b>Inventaris- sen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2011	
Aanschaffingswaarde	7.900
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.814</u>
Boekwaarden	<u><u>2.086</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>-1.269</u>
Saldo	<u><u>-1.269</u></u>
Stand per 31 december 2011	
Aanschaffingswaarde	7.900
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.083</u>
Boekwaarden	<u><u>817</u></u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische gebruiksduur van de materiële vaste activa.

Inventarissen 5-10 jaar

2 FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>3 BELEGGINGEN</b>		
Onroerende goederen	852.471	852.471
Obligaties, conform specificatie bank	204.000	149.140
Aandelen, conform specificatie bank	<u>398.986</u>	<u>401.361</u>
	<u>1.455.457</u>	<u>1.402.972</u>

4 OVERIGE VORDERINGEN

Lening u/g Erven Clotterbooke B.V.	108.907	108.907
Lening u/g Dijkvelde Beheer B.V.	<u>152.756</u>	<u>191.640</u>
	<u>261.663</u>	<u>300.547</u>

*LENING U/G ERVEN CLOTTERBOOKE B.V.*

Er wordt geen rente berekend.

*LENING U/G DIJKVELDE BEHEER B.V.*

Over de hoofdsom van de lening of het restant daarvan is gedurende de looptijd de wettelijke rente per 31 december minus 3% verschuldigd, in 2011 is hierdoor de rente 1%. De lening zal worden afgelost zodra Dijkvelde Beheer B.V. de gekochte gronden heeft verkocht waarvoor deze lening is verstrekt.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**5 VORDERINGEN**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>6 DIVIDENDBELASTING</b>		
2010	2.653	2.653
2009	-	2.440
2011	<u>2.632</u>	<u>-</u>
	<u>5.285</u>	<u>5.093</u>

**7 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA**

Rente lening u/g Dijkvelde Beheer B.V.	21.084	19.556
Dijkvelde Beheer B.V., nabetaaling inzake verkoop grond	11.494	11.494
Couponrente	5.780	4.910
Rekening-courant Erven Clotterbooke B.V.	3.022	3.022
Waarborgsommen	1.529	1.529
Mw. J.J. van Dijk van 't Velde	1.000	1.000
Bankrente	<u>387</u>	<u>729</u>
	<u>44.296</u>	<u>42.240</u>

**8 LIQUIDE MIDDELEN**

Van Lanschot Bankiers, effectenrekening	155.210	158.584
Van Lanschot Bankiers, spaarrekening	21.319	20.590
Van Lanschot Bankiers, rekening-courant	<u>-1.352</u>	<u>2.075</u>
	<u>175.177</u>	<u>181.249</u>



9 KAPITAAL

	<u>Kapitaal</u> €
Eigen vermogen per 1 januari 2011	<u>1.930.580</u>
Aandeel in het resultaat	<u>7.563</u>
Totaal mutatie vermogen	<u>7.563</u>
Eigen vermogen per 31 december 2011	<u>1.938.143</u>

10 KORTLOPENDE SCHULDEN

<u>2011</u> €	<u>2010</u> €
------------------	------------------

11 *OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA*

Accountantskosten	4.164	2.678
Contributies	388	388
Dinerkosten	<u>-</u>	<u>541</u>
	<u>4.552</u>	<u>3.607</u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>12 INKOMSTEN ONROEREND GOED</b>		
Opbrengst pachten	54.299	60.112
St. Landschapsbeheer, subsidie boek	1.500	-
Onderhoudskosten	-9.126	-59.093
Vaste lasten	-4.389	-5.209
Energiekosten	<u>-6.565</u>	<u>-9.797</u>
	<u>35.719</u>	<u>-13.987</u>
<b>13 AFSCHRIJVINGEN</b>		
<b>AFSCHRIJVINGEN MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Inventarissen	<u>1.269</u>	<u>1.521</u>
<b>14 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		
Uitkeringen en giften	10.653	3.600
Algemene kosten	<u>42.712</u>	<u>33.776</u>
	<u>53.365</u>	<u>37.376</u>
<b>UITKERINGEN EN GIFTEN</b>		
Brassband Excelsior	5.285	3.500
St. tot Behoud van de Molen Kloetinge	2.500	-
St. Amicitia Kloetinge	2.500	-
Kerkvoogdij SW Gemeente Kloetinge	268	-
St. Oude Zeeuwse Kerken	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>10.653</u>	<u>3.600</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€

**ALGEMENE KOSTEN**

Kosten activiteiten	19.655	9.341
Ruilverkavelingsrente	6.450	6.450
Voeding, drank en genotmiddelen	4.002	1.041
Reiskostenvergoeding	2.824	2.437
Accountantskosten	2.085	3.681
Studiebeurzen	1.350	1.135
Contributies en abonnementen	745	1.415
Onderhoud en kleine inventaris	451	1.535
Representatiekosten	252	1.608
Overige	<u>4.898</u>	<u>5.133</u>
	<u><u>42.712</u></u>	<u><u>33.776</u></u>

**FINANCIEEL RESULTAAT**

**15 OPBRENGSTEN VAN VORDERINGEN DIE TOT DE VASTE  
 ACTIVA BEHOREN EN VAN EFFECTEN**

Opbrengsten van effecten	<u>24.389</u>	<u>79.677</u>
--------------------------	---------------	---------------

**OPBRENGSTEN VAN EFFECTEN**

Dividenden	16.785	19.206
Couponrente	8.460	11.021
Kosten effecten	-673	-1.223
Koersresultaten	<u>-183</u>	<u>50.673</u>
	<u><u>24.389</u></u>	<u><u>79.677</u></u>

**16 RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN**

Rente lening u/g Dijkvelde Beheer B.V.	1.528	-
Bankrente	<u>561</u>	<u>1.842</u>
	<u><u>2.089</u></u>	<u><u>1.842</u></u>

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid  
Kloetinge  
Garderen

4 april 2013

Garderen, 4 april 2013  
Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge