

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/
Ambachtsheerlijkheid Kloetinge
Garderen

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	6
Winst-en-verliesrekening over 2022	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

Accountantsrapport

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge
T.a.v. het bestuur
p/a Paleisweg 26
3886 LC Garderen

Rotterdam, 19 juni 2023
27824

Geacht bestuur ,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge te Garderen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting 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 Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Algemeen

Doelstelling

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 een aantal giften gedaan. De giften waren onder andere bestemd voor de Brassband Excelsior en de Stichting tot behoud van de Molen Kloetinge. De Oranjevereniging Kloetinge en de Protestantse Gemeente Kloetinge en enkele anderen kregen een subsidie voor hun activiteiten.

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

Resultaten

De Stichting heeft in het jaar 2022 een verlies geleden van € 10.481 ten opzichte van een winst over 2021 van € 155.105.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

MAZARS N.V.



R.J. de Rek AA

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

Activa

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		133.643		-	
Inventaris		21.621		27.617	
			155.264		27.617
Financiële vaste activa	2				
Overige deelnemingen	3	94.435		95.811	
Beleggingen	4	1.392.733		1.495.827	
Vorderingen	5	357.218		360.375	
			1.844.386		1.952.013
Vlottende activa					
Vorderingen					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	2.331		1.233	
Overige vorderingen en overlopende activa	7	113.384		104.644	
			115.715		105.877
Liquide middelen	8		7.111		34.443
			<u>2.122.476</u>		<u>2.119.950</u>

Passiva

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€	€	€	€
Kapitaal	9				
Kapitaal			2.107.168		2.117.649
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	10		15.308		2.301
			<u>2.122.476</u>		<u>2.119.950</u>

Winst-en-verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Inkomsten onroerend goed	11				
belegging			42.405		19.096
Afschrijvingen op materiële vaste activa en beleggingen	12	6.893		-86.620	
Overige bedrijfskosten	13	57.064		35.946	
Totaal van som der kosten			63.957		-50.674
Totaal van bedrijfsresultaat			-21.552		69.770
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14	1.345		64.629	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	1.951		2.013	
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-122		-165	
Financiële baten en lasten			3.174		66.477
Totaal van resultaat			-18.378		136.247
Resultaat deelnemingen	17		7.897		18.858
Totaal van netto resultaat			-10.481		155.105

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge is feitelijk gevestigd op p/a Paleisweg 26, 3886 LC te Garderen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41113623.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge bestaan voornamelijk uit het beheren, onderhouden en exploiteren van het op het landgoed Ambachtsheerlijkheid Kloetinge gelegen Jachthuis en het daarbij behorende park, teneinde dit als monument in stand te houden en een actieve functie te laten vervullen ten behoeve van de gemeenschap van Kloetinge als cultureel erfgoed.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

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.

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 c.q. verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge het recht hierop heeft verkregen.

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge wordt toegerekend.

Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

Het verloop gedurende het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	40.290	40.290
Cumulatieve afschrijvingen	-	-12.673	-12.673
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	27.617	27.617
Mutaties			
Investerings	134.540	-	134.540
Afschrijvingen	-897	-5.996	-6.893
Saldo mutaties	133.643	-5.996	127.647
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	134.540	40.290	174.830
Cumulatieve afschrijvingen	-897	-18.669	-19.566
Boekwaarde per 31 december 2022	133.643	21.621	155.264

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Andere vas- - te bedrijfs- middelen
Afschrijvingspercentage	4,00	20,00

2 Financiële vaste activa

3 Overige deelnemingen

	2022 €	2021 €
CV Topaz II	94.435	95.811
CV Topaz II		
Stand per 1 januari	95.811	93.017
Resultaat	7.897	18.858
Desinvesteringen	-9.273	-16.064
Stand per 31 december	94.435	95.811

4 Beleggingen

Onroerende goederen	1.245.634	1.245.634
Aandelen, conform specificatie bank	147.099	250.193
	1.392.733	1.495.827

5 Vorderingen

Lening u/g Erven Clotterbooke B.V.	108.907	108.907
Lening u/g Dijkvelde Beheer B.V.	152.756	152.756
Hypotheek Stichting Exploitatie Accommodatie Handboogsport Kloetinge	95.555	98.712
	357.218	360.375

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 2022 is hierdoor de rente nihil. De lening zal worden afgelost zodra Dijkvelde Beheer B.V. de gekochte gronden heeft verkocht waarvoor deze lening is verstrekt.

Hypotheek Stichting Exploitatie Accommodatie Handboogsport Kloetinge

De hoofdsom van de hypotheek bedraagt € 150.000. Het verstrekken van de geldlening vindt in gedeelten plaats, naarmate de bouw van de sportaccommodatie vordert. Er dient nog € 40.000 te worden verstrekt aan de schuldenaar en de vordering bedroeg bij aanvang in 2018 derhalve € 110.000. Betaling van aflossing en rente geschieden op basis van annuïteiten en bedragen € 1.277 per kwartaal.

De looptijd van de geldlening bedraagt 28 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar.

Vlottende activa

Vorderingen

	2022 €	2021 €
6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2021	1.233	1.233
2022	1.098	-
	<u>2.331</u>	<u>1.233</u>
7 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen pachtopbrengsten (per saldo)	61.406	52.244
Rente lening u/g Dijkvelde Beheer B.V.	21.084	21.084
Rekening-courant Erven Clotterbooke B.V.	16.022	16.022
Dijkvelde Beheer B.V.	12.770	12.770
Waarborgsommen	1.529	1.529
J.J.C. van Dijk van 't Velde	-	931
Vooruitbetaalde kosten	573	64
	<u>113.384</u>	<u>104.644</u>
8 Liquide middelen		
Van Lanschot Bankiers, effectenrekening	5.541	27.206
Van Lanschot Bankiers, rekening-courant	1.570	7.237
	<u>7.111</u>	<u>34.443</u>

9 Kapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven:

	<u>kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	2.117.649
Aandeel in het resultaat	-10.481
Stand per 31 december 2022	<u>2.107.168</u>

Kortlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Giften	12.500	-
Accountantskosten	2.500	2.301
Representatiekosten	308	-
	<u>15.308</u>	<u>2.301</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
11 Inkomsten onroerend goed belegging		
Opbrengst pachten	71.837	57.436
Onderhoudskosten	-18.987	-27.797
Vaste lasten	-6.325	-5.912
Energiekosten	-9.120	-4.631
St. Landschapsbeheer	5.000	-
	<u>42.405</u>	<u>19.096</u>
12 Afschrijvingen op materiële vaste activa en beleggingen		
Materiele vaste activa	6.893	2.472
Resultaat beleggingen	-	-89.092
	<u>6.893</u>	<u>-86.620</u>
Materiele vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	897	-
Inventarissen	5.996	2.472
	<u>6.893</u>	<u>2.472</u>
Resultaat beleggingen		
Boekwinst onroerende goederen	-	-89.092
13 Overige bedrijfskosten		
Uitkeringen en giften	20.460	18.626
Verkoopkosten	3.160	1.302
Algemene kosten	33.444	16.018
	<u>57.064</u>	<u>35.946</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Uitkeringen en giften		
Vrijwilligerbijdrage	5.400	5.400
Brassband Excelsior	5.000	5.000
St. tot Behoud van de Molen Kloetinge	5.000	5.000
Oekraïne	1.500	-
Oranjevereniging Kloetinge	1.000	1.000
Ver Dorpsbelang Mozaikbank	1.000	-
Protestantse Gemeente Kloetinge	1.000	1.000
Vereniging Dorpsbelangen Kloetinge	250	250
Ver. Particuliere Historische Buitenplaats	250	-
Stichting Landschapsbeheer Zeeland	60	90
KiKa	-	442
Vluchtelingenwerk	-	444
	<u>20.460</u>	<u>18.626</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	1.187	999
Voeding, drank en genotmiddelen	975	303
Relatiegeschenken	690	-
Representatiekosten	308	-
	<u>3.160</u>	<u>1.302</u>
Algemene kosten		
Kosten activiteiten	13.280	-
Advieskosten	8.999	6.035
Beheerkosten	3.848	2.086
Accountantskosten	3.373	2.602
Abonnementen en contributies	2.204	1.300
Kantoorkosten	1.122	1.009
Internetkosten	618	699
Notariskosten	-	2.287
	<u>33.444</u>	<u>16.018</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
14 Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Opbrengst van effecten	1.345	64.629
	<u>1.345</u>	<u>64.629</u>
Opbrengst van effecten		
Dividenden	9.527	9.103
Couponrente	-	446
Koersresultaten	-8.182	55.080
	<u>1.345</u>	<u>64.629</u>
	<u>1.345</u>	<u>64.629</u>
15 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente overige vorderingen		
Rente hypotheek Stichting Exploitatie Accommodatie Handboogsport Kloetinge	1.951	2.013
	<u>1.951</u>	<u>2.013</u>
16 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	122	165
	<u>122</u>	<u>165</u>
17 Resultaat deelnemingen		
Resultaat CV Topaz II	7.897	18.858
	<u>7.897</u>	<u>18.858</u>

Garderen, 19 juni 2023

Vicariestichting De Vijf Capellarijen/ Ambachtsheerlijkheid Kloetinge

J.J.C. van Dijk van 't Velde
Bestuurder