
Financieel verslag 2019

Stichting Grote Kerk Groede

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Resultaatanalyse	4
Financiële positie	5
JAARREKENING	6
Balans	7
Winst-en-verliesrekening	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14

Financieel verslag

Stichting Grote Kerk Groede

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Netto-omzet	21.117	100,0%	20.964	100,0%	153	0,7%
Brutomarge	21.117	100,0%	20.964	100,0%	153	0,7%
Overige bedrijfsopbrengsten	32.673	154,7%	2.706	12,9%	29.967	1.107,4%
Afschrijvingen	4.059	19,2%	3.893	18,6%	166	4,3%
Huisvestingskosten	22.371	105,9%	9.997	47,7%	12.374	123,8%
Kantoorkosten	1.985	9,4%	1.627	7,8%	358	22,0%
Algemene kosten	404	1,9%	68	0,3%	336	494,1%
Totaal kosten	28.818	136,5%	15.585	74,3%	13.233	84,9%
Bedrijfsresultaat	24.971	118,3%	8.085	38,6%	16.886	208,9%
Financiële baten en lasten	10	0,0%	6	0,0%	3	66,7%
Resultaat na belasting	24.981	118,3%	8.091	38,6%	16.890	208,8%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2019. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Materiële vaste activa	13.861	6,5%	15.393	8,5%
Financiële vaste activa	2.872	1,3%	3.116	1,7%
Vaste activa	16.733	7,8%	18.509	10,2%
Vorderingen	6.965	3,3%	50.774	28,0%
Liquide middelen	189.902	88,9%	111.985	61,8%
Vlottende activa	196.867	92,2%	162.759	89,8%
Activa	213.600	100,0%	181.268	100,0%
Overige reserves	181.140	84,8%	173.049	95,5%
Onverdeelde winst	24.981	11,7%	8.091	4,5%
Eigen vermogen	206.120	96,5%	181.140	99,9%
Kortlopende schulden	7.480	3,5%	128	0,1%
Passiva	213.600	100,0%	181.268	100,0%

Jaarrekening

Stichting Grote Kerk Groede

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa	13.861	15.393
Financiële vaste activa	2.872	3.116
	16.733	18.509
Vlottende activa		
Vorderingen	6.965	50.774
Liquide middelen	189.902	111.985
	196.867	162.759
Activa	213.600	181.268

Balans passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Overige reserves	181.140	173.049
Onverdeelde winst	24.981	8.091
	206.120	181.140
Kortlopende schulden	7.480	128
Passiva	213.600	181.268

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2019	2018
Netto-omzet	21.117	20.964
Brutomarge	21.117	20.964
Overige bedrijfsopbrengsten	32.673	2.706
Afschrijvingen	4.059	3.893
Huisvestingskosten	22.371	9.997
Kantoorkosten	1.985	1.627
Algemene kosten	404	68
Totaal kosten	28.818	15.585
Bedrijfsresultaat	24.971	8.085
Financiële baten en lasten	10	6
Resultaat na belasting	24.981	8.091

Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Grote Kerk Groede is feitelijk gevestigd te Groede, Markt 1 4503 AG, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 50483323.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting tot instandhouding, beheer en exploitatie van Hervormde kerkgebouw zich verschillende oordelen en schattingen 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 posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde fiscale grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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.

Grondslagen voor 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.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	11.543	14.492
Inventaris	2.318	901
	13.861	15.393

De Stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Machines en installaties: 10-20%

Inventaris: 20%

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Financiële vaste activa		
Overige effecten	2.872	3.116
	2.872	3.116

Dit betreffen certificaten in een coöperatie voor de winning van zonne-energie

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen		
Debiteuren	0	575
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	6.965	50.199

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2019	31-12-2018
6.965	50.774

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

De vordering op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen betreft de rekening-courant verhouding met Stichting Vrienden van het kerkgebouw Groede.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	189.902	111.985
	189.902	111.985

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen		
Overige reserves	181.140	173.049
Onverdeelde winst	24.981	8.091
	206.120	181.140

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden		
Crediteuren	7.480	128
	7.480	128

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Netto-omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Netto-omzet		
Omzet verhuur	10.817	10.660
Omzet toeslag verwarming	675	1.038
Omzet overige roerende zaken gekoppeld met verhuur pand	175	170
Omzet opstelpunt Kerktoren	9.255	9.021
Omzet overige	195	75
	21.117	20.964

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige bedrijfsopbrengsten		
Schenkeningen	30.000	0
Giften	404	437
Subsidiebaten	2.269	2.269
	32.673	2.706

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Totaal kosten		
Afschrijvingen	4.059	3.893
Huisvestingskosten	22.371	9.997
Kantoorkosten	1.985	1.627
Algemene kosten	404	68
	28.818	15.585

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen		
Afschrijvingen financiële vaste activa	244	244
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.815	3.649
	4.059	3.893

Afschrijvingen financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen financiële vaste activa		
Certificaten zonne-energie (15 jaar)	244	244
	244	244

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	2.949	2.949
Inventaris	866	700
	3.815	3.649

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	13.455	2.758
Gas, water en elektra	5.439	3.839
Vaste lasten	206	426
Verzekeringen onr.goed	3.270	2.973
	22.371	9.997

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	816	725
Contributies en abonnementen	1.169	902
	1.985	1.627

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten		
Bankkosten	196	193
Algemene kosten	0	-125
Verzekeringen algemeen	208	0
	404	68

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	20
Overige rentelasten	0	14
	10	6

Gemiddeld aantal werknemers

De Stichting heeft geen werknemers in dienst (2018: idem).