
Financieel verslag 2020

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	15

Financieel verslag

Stichting Grote Kerk Groede

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020. 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	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Netto-omzet	15.487	100,0%	21.117	100,0%	-5.630	-26,7%
Brutomarge	15.487	100,0%	21.117	100,0%	-5.630	-26,7%
Overige bedrijfsopbrengsten	21.452	138,5%	32.673	154,7%	-11.221	-34,3%
Afschrijvingen	3.623	23,4%	4.059	19,2%	-436	-10,7%
Huisvestingskosten	76.810	496,0%	22.371	105,9%	54.439	243,3%
Kantoorkosten	2.202	14,2%	1.985	9,4%	217	10,9%
Algemene kosten	695	4,5%	404	1,9%	291	72,0%
Totaal kosten	83.329	538,1%	28.818	136,5%	54.511	189,2%
Bedrijfsresultaat	-46.390	-299,5%	24.971	118,3%	-71.361	-285,8%
Financiële baten en lasten	10	0,1%	10	0,0%	-0	0,0%
Resultaat na belasting	-46.380	-299,5%	24.981	118,3%	-71.361	-285,7%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020. 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	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	10.474	6,6%	13.861	6,5%
Financiële vaste activa	2.636	1,7%	2.872	1,3%
Vaste activa	13.110	8,2%	16.733	7,8%
Vorderingen	18.356	11,5%	6.965	3,3%
Liquide middelen	128.264	80,3%	189.902	88,9%
Vlottende activa	146.620	91,8%	196.867	92,2%
Activa	159.730	100,0%	213.600	100,0%
Overige reserves	206.120	129,0%	181.140	84,8%
Onverdeelde winst	-46.380	-29,0%	24.981	11,7%
Eigen vermogen	159.740	100,0%	206.120	96,5%
Kortlopende schulden	-10	-0,0%	7.480	3,5%
Passiva	159.730	100,0%	213.600	100,0%

Jaarrekening

Stichting Grote Kerk Groede

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	10.474	13.861
Financiële vaste activa	2.636	2.872
	13.110	16.733
Vlottende activa		
Vorderingen	18.356	6.965
Liquide middelen	128.264	189.902
	146.620	196.867
Activa	159.730	213.600

Balans passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Overige reserves	206.120	181.140
Onverdeelde winst	-46.380	24.981
	159.740	206.120
Kortlopende schulden	-10	7.480
Passiva	159.730	213.600

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Netto-omzet	15.487	21.117
Brutomarge	15.487	21.117
Overige bedrijfsopbrengsten	21.452	32.673
Afschrijvingen	3.623	4.059
Huisvestingskosten	76.810	22.371
Kantoorkosten	2.202	1.985
Algemene kosten	695	404
Totaal kosten	83.329	28.818
Bedrijfsresultaat	-46.390	24.971
Financiële baten en lasten	10	10
Resultaat na belasting	-46.380	24.981

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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

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
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	8.586	11.543
Inventaris	1.888	2.318
	10.474	13.861

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
	31-12-2020	31-12-2019
Financiële vaste activa		
Overige effecten	2.636	2.872
	2.636	2.872

Dit betreffen certificaten in een coöperatie voor de winning van zonne-energie. De certificaten worden in 15 jaar afgeschreven.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	10.135	0
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	12.072	6.965
Overlopende activa	-3.851	0
	18.356	6.965

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. Hierover is geen rente gerekend.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa		
Overlopende activa	-3.851	0
	-3.851	0

Betreft vooruitgefactureerde opbrengsten.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	128.264	189.902
	128.264	189.902

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Overige reserves	206.120	181.140
Onverdeelde winst	-46.380	24.981
	159.740	206.120

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren	9	7.480
Overlopende passiva	-19	0
	-10	7.480

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Netto-omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Netto-omzet		
Omzet verhuur	3.735	10.817
Omzet toeslag verwarming	350	675
Omzet toeslag gebruik orgel	150	0
Omzet overige roerende zaken gekoppeld met verhuur pand	120	175
Omzet opstelpunt Kerktoren	11.132	9.255
Omzet overige	0	195
	15.487	21.117

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige bedrijfsopbrengsten		
Schenken	0	30.000
Giften	50	404
Subsidiebatens	21.402	2.269
	21.452	32.673

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Totaal kosten		
Afschrijvingen	3.623	4.059
Huisvestingskosten	76.810	22.371
Kantoorkosten	2.202	1.985
Algemene kosten	695	404
	83.329	28.818

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen financiële vaste activa	236	244
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.387	3.815
	3.623	4.059

Afschrijvingen financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen financiële vaste activa		
Certificaten zonne-energie (15 jaar)	236	244
	236	244

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	2.957	2.949
Inventaris	430	866
	3.387	3.815

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	66.891	13.455
Gas, water en elektra	5.481	5.439
Vaste lasten	96	206
Verzekeringen onr.goed	4.342	3.270
	76.810	22.371

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	850	816
Contributies en abonnementen	1.352	1.169
	2.202	1.985

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Bankkosten	199	196
Verzekeringen algemeen	496	208
	695	404

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	10
	10	10

Gemiddeld aantal werknemers

De Stichting heeft geen werknemers in dienst (2019: idem).