
FINANCIEEL VERSLAG 2021
STICHTING GROTE KERK GROEDE

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG	3
Resultaatanalyse	4
Financiële positie	6
JAARREKENING	8
Balans	9
Winst-en-verliesrekening	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18

FINANCIEEL VERSLAG

STICHTING GROTE KERK GROEDE

RESULTAATANALYSE

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021. 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

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Netto-omzet	18.136	100,0%	15.487	100,0%	2.649	17,1%
Brutomarge	18.136	100,0 %	15.487	100,0 %	2.649	17,1 %
Overige bedrijfsopbrengsten	24.544	135,3%	21.452	138,5%	3.092	14,4%
Afschrijvingen	3.413	18,8%	3.623	23,4%	-210	-5,8%
Huisvestingskosten	6.891	38,0%	76.810	496,0%	-69.919	-91,0%
Kantoorkosten	1.151	6,3%	2.202	14,2%	-1.051	-47,7%
Algemene kosten	205	1,1%	695	4,5%	-490	-70,5%
Totaal kosten	11.660	64,3 %	83.329	538,1 %	-71.669	-86,0 %
Bedrijfsresultaat	31.020	171,0 %	-46.390	-299,5 %	77.410	166,9 %
Financiële baten en lasten	10	0,1%	10	0,1%	0	0,0%
Resultaat na belasting	31.030	171,1 %	-46.380	-299,5 %	77.411	166,9 %

Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Netto-omzet	18.136	15.487	21.117	20.964	19.420
Brutomarge	18.136	15.487	21.117	20.964	19.420
Overige bedrijfsopbrengsten	24.544	21.452	32.673	2.706	4.489
Afschrijvingen	3.413	3.623	4.059	3.893	3.649
Huisvestingskosten	6.891	76.810	22.371	9.997	9.225

	2021	2020	2019	2018	2017
Kantoorkosten	1.151	2.202	1.985	1.627	1.292
Algemene kosten	205	695	404	68	846
Totaal kosten	11.660	83.329	28.818	15.585	15.011
Bedrijfsresultaat	31.020	-46.390	24.971	8.085	8.898
Financiële baten en lasten	10	10	10	6	118
Resultaat na belasting	31.030	-46.380	24.981	8.091	9.015

FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021. 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

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	7.297	3,8%	10.474	6,6%
Financiële vaste activa	2.400	1,3%	2.636	1,7%
Vaste activa	9.697	5,1 %	13.110	8,2 %
Vorderingen	18.814	9,9%	18.356	11,5%
Liquide middelen	162.002	85,0%	128.264	80,3%
Vlottende activa	180.816	94,9 %	146.620	91,8 %
Activa	190.513	100,0 %	159.730	100,0 %
Overige reserves	159.740	83,8%	206.120	129,0%
Onverdeelde winst	31.030	16,3%	-46.380	-29,0%
Eigen vermogen	190.770	100,1 %	159.740	100,0 %
Kortlopende schulden	-257	-0,1 %	-10	-0,0 %
Passiva	190.513	100,0 %	159.730	100,0 %

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	7.297	10.474	13.861	15.393	19.042
Financiële vaste activa	2.400	2.636	2.872	3.116	3.360
Vaste activa	9.697	13.110	16.733	18.509	22.402
Vorderingen	18.814	18.356	6.965	50.774	38.669

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	162.002	128.264	189.902	111.985	112.174
Vlottende activa	180.816	146.620	196.867	162.759	150.843
Activa	190.513	159.730	213.600	181.268	173.245
Overige reserves	159.740	206.120	181.140	173.049	164.034
Onverdeelde winst	31.030	-46.380	24.981	8.091	9.015
Eigen vermogen	190.770	159.740	206.120	181.140	173.049
Kortlopende schulden	-257	-10	7.480	128	196
Passiva	190.513	159.730	213.600	181.268	173.245

JAARREKENING

STICHTING GROTE KERK GROEDE

BALANS

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	7.297	10.474
Financiële vaste activa	2.400	2.636
	9.697	13.110
Vlottende activa		
Vorderingen	18.814	18.356
Liquide middelen	162.002	128.264
	180.816	146.620
Activa	190.513	159.730

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	159.740	206.120
Onverdeelde winst	31.030	-46.380
	190.770	159.740
Kortlopende schulden	-257	-10
Passiva	190.513	159.730

WINST-EN-VERLIESREKENING

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Netto-omzet	18.136	15.487
Brutomarge	18.136	15.487
Overige bedrijfsopbrengsten	24.544	21.452
Afschrijvingen	3.413	3.623
Huisvestingskosten	6.891	76.810
Kantoorkosten	1.151	2.202
Algemene kosten	205	695
Totaal kosten	11.660	83.329
Bedrijfsresultaat	31.020	-46.390
Financiële baten en lasten	10	10
Resultaat na belasting	31.030	-46.380

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 Stichting tot instandhouding, beheer en exploitatie van Hervormde kerkgebouw 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 Stichting tot instandhouding, beheer en exploitatie van Hervormde kerkgebouw. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor 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.

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.

Grondslag van materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag 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.

Grondslag 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 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.

Grondslag van omzetverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten 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.

Grondslag 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.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslag 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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	5.637	8.586
Inventaris	1.660	1.888
	7.297	10.474

De Stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Machines en installaties: 10-20%
Inventaris: 20%

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Overige effecten	2.400	2.636
	2.400	2.636

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

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	0	10.135
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	24.294	12.072
Overlopende activa	-5.480	-3.851
	18.814	18.356

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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Overlopende activa	-5.480	-3.851
	-5.480	-3.851

Betreft vooruitgefactureerde opbrengsten.

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	162.002	128.264
	162.002	128.264

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	159.740	206.120
Onverdeelde winst	31.030	-46.380
	190.770	159.740

Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige reserves		
Algemene reserve	159.740	206.120
	159.740	206.120

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-257	9
Overlopende passiva	-0	-19
	-257	-10

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

Netto-omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Netto-omzet		
Omzet verhuur	3.964	3.735
Omzet toeslag verwarming	550	350
Omzet toeslag gebruik orgel	0	150
Omzet overige roerende zaken gekoppeld met verhuur pand	200	120
Omzet opstelpunt Kerktoren	13.422	11.132
	18.136	15.487

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften	3.456	50
Subsidiebaten	21.088	21.402
	24.544	21.452

Totaal kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Afschrijvingen	3.413	3.623
Huisvestingskosten	6.891	76.810
Kantoorkosten	1.151	2.202
Algemene kosten	205	695
	11.660	83.329

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Afschrijvingen financiële vaste activa	236	236
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.177	3.387
	3.413	3.623

Afschrijvingen financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen financiële vaste activa		
Certificaten zonne-energie (15 jaar)	236	236
	236	236

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	2.949	2.957
Inventaris	228	430
	3.177	3.387

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	5.062	66.891
Gas, water en elektra	-260	5.481
Vaste lasten	338	96
Verzekeringen onr.goed	3.808	4.342
Schade-uitkeringen verzekering	-2.057	0
	6.891	76.810

Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	947	850
Contributies en abonnementen	204	1.352
	1.151	2.202

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Bankkosten	205	199
Verzekeringen algemeen	0	496
	205	695

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	10
	10	10

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Gemiddeld aantal werknemers

De Stichting heeft geen werknemers in dienst (2020: idem).