

I

Jaarstukken 2023

Stichting Koinonia

Gorinchem



INHOUDSOPGAVE**Financieel verslag**

Opdracht en samenstellingsverklaring	Pagina 2
Resultaten	Pagina 3
Financiële positie	Pagina 4
Kengetallen	Pagina 5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	Pagina 7
Staat van baten en lasten over 2023	Pagina 9
Kasstroomoverzicht	Pagina 10
Grondslagen voor waardering en resultatenbepaling	Pagina 11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	Pagina 13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	Pagina 17

Bijlagen

Overzicht materiële vaste activa	Pagina 21
----------------------------------	-----------



Stichting Koinonia
T.a.v. het bestuur
Revetsteeg 1
4201 EM Gorinchem

Woerden : 4 juli 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot Stichting Koinonia.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarstukken over 2023 van uw stichting samengesteld.

De jaarrekening is samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij behorende 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. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van uw onderneming. 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. 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.

Mocht u naar aanleiding van deze jaarrekening nog vragen of opmerkingen hebben, dan zijn wij graag bereid u een extra toelichting te geven.

Met vriendelijke groet,
namens A-line Finance

Aline Hek



RESULTATEN 2023

In het boekjaar 2023 werd een resultaat behaald van: -57 2022: -4.263

Het resultaat is als volgt samen te vatten:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto omzet	158.799	100,00	196.402	100,00
Kostprijs van de omzet	22.573	14,21	14.708	7,49
Bruto bedrijfsresultaat	136.226	85,79	181.694	92,51
Kosten				
Personeelskosten	69.262	43,62	122.637	62,44
Afschrijvingskosten	1.459	0,92	1.526	0,78
Huisvestingskosten	54.610	34,39	48.853	24,87
Verkoopkosten	2.548	1,60	2.372	1,21
Kantoorkosten	665	0,42	2.358	1,20
Algemene kosten	7.739	4,87	8.211	4,18
Totale bedrijfskosten	136.283	85,82	185.957	94,68
Resultaat	-57	-0,04	-4.263	-2,17



FINANCIËLE POSITIE 2023

uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen	66.919		66.976	
Langlopende schulden	-		-	
		66.919		66.976
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		5.422		6.881
Financiële vaste activa		26.583		26.583
Werkkapitaal		34.914		33.512
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Handelsdebiteuren	3.879		3.376	
Overige vorderingen	3.604		3.700	
Liquide middelen	67.693		71.255	
		75.176		78.331
Af : kortlopende schulden		40.262		44.819
Werkkapitaal		34.914		33.512



KENGETALLEN 2023

	2023	2022
Omzetontwikkeling <i>Op basis van 2022 = 100</i>	81	100
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat / netto-omzet</i>	85,79	92,51

Liquiditeit

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer: er is dus sprake van een momentopname.

Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	1,87	1,75
---	------	------

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan de mate waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op

Solvabiliteit <i>Ondernemingsvermogen / balanstotaal x 100</i>	62,44	0,60
---	-------	------



JAARREKENING 2023



BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	-		58	
Huurdersinvestering	5.422		6.823	
		5.422		6.881
Financiële vaste activa				
Leningen u/g	26.583		26.583	
		26.583		26.583
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	3.879		3.376	
Overlopende activa en overige vorderingen	3.604		3.700	
		7.483		7.076
Liquide middelen		67.693		71.255
TOTAAL ACTIVA		107.181		111.795



BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen				
Vermogen	66.919		66.976	
		66.919		66.976
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	826		2.224	
Overige schulden en overlopende passiva	39.436		42.595	
		40.262		44.819
TOTAAL PASSIVA		107.181		111.795



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet	158.799		196.402	
Kostprijs van de omzet	22.573		14.708	
Bruto bedrijfsresultaat		136.226		181.694
Bedrijfskosten				
Personeelskosten	69.262		122.637	
Afschrijvingskosten	1.459		1.526	
Huisvestingskosten	54.610		48.853	
Verkoopkosten	2.548		2.372	
Kantoorkosten	665		2.358	
Algemene kosten	7.739		8.211	
Totaal bedrijfskosten		136.283		185.957
Resultaat boekjaar		-57		-4.263



KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-57	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.459	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	-	
Mutatie vorderingen	-407	
Mutatie kortlopende schulden (excl. banken)	-4.557	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-3.562
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-	
Saldo privé-opnamen en -stortingen	-	
Mutaties r/c saldo	-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-
		-3.562
Samenstelling geldmiddelen		
Liquide middelen per 1 januari		71.255
Mutatie liquide middelen		-3.562
Geldmiddelen per 31 december		67.693



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva**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 restwaarde.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.



GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. De kostprijs van deze goederen en diensten wordt aan dezelfde periode toegekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.



TOELICHTING OP BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

	Boekwaarde 1-jan	Investe- ringen	Afschrij- vingen
	€	€	€
Inventaris	58	-	58
Huurdersinvestering	6.823	-	1.401
Totaal	6.881	-	1.459

	Buiten gebruik	Boekwaarde 31-dec
Inventaris	-	-
Huurdersinvestering	-	5.422
Totaal	-	5.422

Afschrijvingspercentages

Inventaris:	20 %
Huurdersinvestering	10 %



Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Leningen		
RC Lening De Boekerij	23.646	23.646
RC lening Koinonia Noord	2.937	2.937
	<u>26.583</u>	<u>26.583</u>

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren	<u>3.879</u>	<u>3.376</u>
------------	--------------	--------------

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa en overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	<u>3.604</u>	<u>3.700</u>
------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

Kas	741	856
ING 6850814	21.350	7.559
Rabobank 3217.20.857	-469	35.791
Rabobank 3281.504.027	9.048	25.042
ING Spaarrekening	37.023	2.007
	<u>67.693</u>	<u>71.255</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.



PASSIVA**Ondernemingsvermogen**

	2023	2022
	€	€
Vermogen		
Stand per 1 januari	66.976	71.239
Resultaat	-57	-4.263
Stand per 31 december	66.919	66.976



Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	826	2.224
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.293	3.133
Nettolonen	-	184
Vooruitgefactureerde omzet	31.942	33.075
Vergoedingen H. Groeneboer	5.000	5.000
Nog te betalen kosten	1.201	1.203
	39.436	42.595



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst pastorale praktijk Gorinchem	80.191	101.310
Opbrengst pastorale praktijk Zwolle	14.329	17.429
Opbrengst pastorale praktijk Arnhem	397	1.117
Opbrengst pastorale cursussen	49.046	57.837
Opbrengst diverse cursussen	10.305	10.565
Opbrengst overige	710	3.590
Giften	3.821	4.554
	<u>158.799</u>	<u>196.402</u>

Kostprijs van de omzet

Kosten scholen	13.919	7.910
Kosten pastorale praktijk Zwolle	1.953	1.594
Kosten pastorale praktijk Arnhem	-	190
Kosten overige cursussen	6.701	5.014
	<u>22.573</u>	<u>14.708</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	50.881	94.636
Sociale lasten	11.171	19.497
Pensioenlasten	1.660	8.324
Overige personeelskosten	4.231	11.191
Tegemoetkoming NOW	1.319	(11.011)
	<u>69.262</u>	<u>122.637</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	52.721	94.907
Mutatie reservering vakantiegeld- en dagen	(1.840)	(271)
	<u>50.881</u>	<u>94.636</u>



	2023	2022
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	8.953	16.835
Ziekteverzuimverzekering	2.218	2.662
	<u>11.171</u>	<u>19.497</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>1.660</u>	<u>8.324</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	3.031	7.205
Verblijf- en parkeerkosten	917	3.048
Kantinekosten	283	938
	<u>4.231</u>	<u>11.191</u>
<i>Afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving inventaris	58	125
Afschrijving huurdersinvestering	1.401	1.401
	<u>1.459</u>	<u>1.526</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	35.750	39.000
Gas, water en licht	9.342	9.675
Onderhoud onroerende zaak	9.321	-
Onroerende zaakbelastingen	197	178
	<u>54.610</u>	<u>48.853</u>



Stichting Koinonia

	2023	2022
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame-, advertentie- en representatiekosten	2.174	2.311
Oninbare debiteuren	374	61
	<u>2.548</u>	<u>2.372</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	390	1.009
Porti	17	51
Telefoon- en internetkosten	15	86
Automatiseringskosten	243	1.212
	<u>665</u>	<u>2.358</u>
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	3.157	3.274
Accountantskosten	2.116	2.447
Verzekeringen	1.426	1.063
Kleine aanschaffingen	-	-
Bankkosten	993	1.001
Diverse algemene kosten	47	426
	<u>7.739</u>	<u>8.211</u>



Bijlagen



Afschrijvingsstaat 2023 Stichting Koinonia

Omschrijving	Datum	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde per 01-01-23	Percentage afschrijving	Afschrijving boekjaar	Boekwaarde per 31-12-23
Huurdersinvestering							
Stucwerk wachtruimte	20-05-2014	4.016	3.462	554	10%	402	152
Carpetland wachtruimte	31-03-2014	930	814	116	10%	93	23
Glas in lood ramen	22-09-2014	722	596	126	10%	72	54
Glas in lood ramen	22-12-2014	722	578	144	10%	72	72
Radiator	26-3-2015	786	612	174	10%	79	95
CV-ketel	14-5-2020	2.350	617	1.733	10%	235	1.498
2 Radiatoren	16-11-2022	4.480	504	3.976	10%	448	3.528
Totaal Huurdersinvestering		14.006	7.183	6.823		1.401	5.422
Inventaris							
Tuinmeubelen	22-06-2018	624	566	58	20%	58	-
Totaal Inventaris		624	566	58		58	-
Totaal		26.799	19.918	6.881		1.459	5.422