

**STICHTING TOT INSTANDHOUDING, BEHEER, EXPLOITATIE VAN HET
HERVORMDE KERKGEBOUW (STICHTING GROTE KERK GROEDE)
GEVESTIGD TE GROEDE
RAPPORT INZAKE DE
Jaarrekening 2015**

**Stichting tot Instandhouding, Beheer, Exploitatie
van het Hervormde Kerkgebouw (Stichting Grote
Kerk Groede)**
Groede

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2015	3
1.2 Staat van baten en lasten over 2015	5
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.4 Toelichting op de balans	8
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	10

**Stichting tot Instandhouding, Beheer, Exploitatie
van het Hervormde Kerkgebouw (Stichting Grote
Kerk Groede)**
Groede

1. Jaarrekening

**Stichting tot Instandhouding, Beheer, Exploitatie
van het Hervormde Kerkgebouw (Stichting Grote
Kerk Groede)**
Groede

1.1 Balans per 31 december 2015

(vóór resultaatverdeling)

		2015		2014	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Machines en installaties		23.348		26.297	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.003		-	
			26.351		26.297
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren		1.379		732	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	25.880		2.142	
			27.259		2.874
Liquide middelen					
Rabobank			85.286		338
			138.896		29.509

**Stichting tot Instandhouding, Beheer, Exploitatie
van het Hervormde Kerkgebouw (Stichting Grote
Kerk Groede)**
Groede

		2015		2014	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Overige reserve		-2.189		48.676	
Resultaat boekjaar		113.577		-50.865	
			111.388		-2.189
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	3	10.878		12.380	
Overige schulden en overlopende passiva	4	16.630		19.318	
			27.508		31.698
		138.896		29.509	

1.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten					
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			78.854		31.587
Giften en baten uit fondsenwerving			92		-
			<u>78.946</u>		<u>31.587</u>
Opbrengsten uit activiteiten	5		55.330		34.000
			<u>134.276</u>		<u>65.587</u>
Lasten					
Afschrijvingen materiële vaste activa	6	3.446		2.949	
Huisvestingskosten	7	16.045		113.084	
Kantoorkosten	8	836		44	
Algemene kosten	9	372		374	
Som der bedrijfslasten			<u>20.699</u>		<u>116.451</u>
Bedrijfsresultaat			<u>113.577</u>		<u>-50.864</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			-		-1
Netto resultaat			<u><u>113.577</u></u>		<u><u>-50.865</u></u>

1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Overige reserve

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

Overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Giften en baten uit fondsenwerving

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Machines en installaties

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.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

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.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

1.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2015			
Aanschaffingswaarde	29.488	-	29.488
Cumulatieve afschrijvingen	-3.191	-	-3.191
Boekwaarde per 1 januari 2015	26.297	-	26.297
Mutaties			
Investerings	-	3.500	3.500
Afschrijvingen	-2.949	-497	-3.446
Saldo mutaties	-2.949	3.003	54
Stand per 31 december 2015			
Aanschaffingswaarde	29.488	3.500	32.988
Cumulatieve afschrijvingen	-6.140	-497	-6.637
Boekwaarde per 31 december 2015	23.348	3.003	26.351
Afschrijvingspercentages	10-20%	20%	

Vlottende activa

Vorderingen

	2015 €	2014 €
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant Stichting Grote Kerk Groede	23.738	-
Overige vorderingen	2.142	2.142
	25.880	2.142

**Stichting tot Instandhouding, Beheer, Exploitatie
van het Hervormde Kerkgebouw (Stichting Grote
Kerk Groede)**
Groede

Kortlopende schulden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
3 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	10.878	12.380
	<u><u>10.878</u></u>	<u><u>12.380</u></u>
4 Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening-courant Stichting Grote Kerk Groede	-	18.759
Overige schuld	16.465	559
Overlopende passiva	165	-
	<u><u>16.630</u></u>	<u><u>19.318</u></u>

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

5 Opbrengsten uit activiteiten

Overige opbrengsten
Verhuur GKG

2015	2014
€	€
1.075	-
54.255	34.000
<u>55.330</u>	<u>34.000</u>

6 Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten installaties
Andere vaste bedrijfsmiddelen

2015	2014
€	€
2.949	2.949
497	-
<u>3.446</u>	<u>2.949</u>

7 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen
Gas, water en elektra
Assurantiepremie onroerende zaak
Onroerende zaakbelasting

2015	2014
€	€
7.775	101.228
3.679	6.720
4.244	4.825
347	311
<u>16.045</u>	<u>113.084</u>

8 Kantoorkosten

Kosten automatisering
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris

2015	2014
€	€
799	44
37	-
<u>836</u>	<u>44</u>

9 Algemene kosten

Abonnementen en contributies
Betalingsverschillen
Bankkosten
Overige algemene kosten

2015	2014
€	€
185	60
1	-
185	89
1	225
<u>372</u>	<u>374</u>