

JAARREKENING 2016

STICHTING TOT INSTANDHOUDING, BEHEER, EXPLOITATIE VAN HET HERVORMDE
KERKGEBOUW (STICHTING GROTE KERK GROEDE),
GROEDE



INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	2
Winst-en verliesrekening	3
Toelichting algemeen	4
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst- en verliesrekening	10

Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

Activa				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	22.691		23.348	
Financiële vaste activa	3.540		3.003	
		26.231		26.351
Viottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	37.002		27.259	
Liquide middelen	101.577		85.286	
		138.579		112.545
Totaal activa		164.810		138.896
Passiva				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Eigen vermogen	111.388		-2.189	
Resultaat boekjaar	52.646		113.577	
		164.034		111.388
Langlopende schulden		0		0
Kortlopende schulden		776		27.508
Totaal passiva		164.810		138.896

Winst-en verliesrekening

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten				
Overheidsbijdragen en subsidies	6.319		78.854	
Giften	0		92	
		6.319		78.946
Opbrengsten uit activiteiten				
Opbrengsten uit verhuur GKG	38.650		54.255	
Overige opbrengsten	13.543		1.075	
		52.193		55.330
Totaal opbrengsten		58.512		134.276
Kosten				
Afschrijvingskosten op materiele vaste activa	3.660		3.446	
Overige bedrijfskosten	2.103		17.253	
Som der kosten		5.763		20.699
		52.749		113.577
Rentelasten en soortgelijke kosten	-165		0	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	62		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-103		0
Resultaat		52.646		113.577

Toelichting algemeen

Algemene grondslagen

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

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 en overlopende activa

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. De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor 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.

Giften en baten uit fondsenwerving

Onder giften en baten uit fondsenwerving wordt verstaan giften en schenkingen en 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.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	2016	2015
	€	€
a. Installaties	20.390	23.348
b. Overige vaste bedrijfsmiddelen	2.301	3.003
	22.691	26.351

Het verloop van deze posten was als volgt:

	a	b	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.348	3.003	26.351
Investerings	0	0	0
Boekwaarde desinvesteringen	0	0	0
	23.348	3.003	26.351
Afschrijvingen	-2.958	-702	-3.660
Boekwaarde per 31 december	20.390	2.301	22.691
Afschrijvingspercentages	10-20%	20%	
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	9.097	1.199	10.296

Financiële vaste activa

Betreffen certificaten in een coöperatie voor de winning van zonne-energie.

Vlottende activa

	2016	2015
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	37.002	27.259
Liquide middelen	101.577	85.286
	138.579	112.545

Vorderingen en overlopende activa		
	2016	2015
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.022	1.379
Overige vorderingen en overlopende activa	33.980	25.880
	37.002	27.259
Overige vorderingen en overlopende activa		
	2016	2015
	€	€
Rekening-courant Stichting Vrienden van Kerkgebouw Groede	33.980	23.738
Overige vorderingen	0	2.142
	33.980	25.880

Vorderingen hebben allen een looptijd korter dan 1 jaar.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2016	2015
	€	€
Handelscrediteuren	776	10.878
Overige schulden	0	16.630
	776	27.508

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Overige bedrijfskosten

	2016		2015
	€		€
Huisvestingskosten	1.565		16.045
Kantoorkosten	814		836
Algemene kosten	-276		372
	2.103		17.253

Personeelsbestand

Bij de Stichting waren in 2016 geen werknemers in dienst (2015: nihil).