

Jaarstukken 2013

Stichting Koinonia

Inhoudsopgave

	Inhoudsopgave	Pagina 2
	Opdracht	Pagina 3
1.	Resultaten	Pagina 4
2.	Financiële positie	Pagina 5
3.	Kengetallen	Pagina 6
4.	Balans Activa	Pagina 8
5.	Balans Passiva	Pagina 9
6.	Winst- en verlies rekening 2013	Pagina 10
7.	Grondslagen voor waardering en resultatenbepaling	Pagina 11
8.	Toelichting op de balans 2013	Pagina 12
9.	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2013	Pagina 15
10.	Bijlagen	Pagina 19

Stichting Koinonia
T.a.v. de heer H. Groeneboer
Revetsteeg 1
4201 EM Gorinchem

Oudewater: 13 mei 2015

Geachte heer Groeneboer

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening van uw onderneming samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid het op basis van de verstrekte gegevens opstellen van een jaarrekening die voldoet aan algemeen aanvaardbare grondslagen voor verslaggeving en de wetgeving inzake de jaarrekening.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december. Uw onderneming wordt gedreven in de vorm van een stichting.

Mocht u naar aanleiding van deze jaarrekening nog vragen of opmerkingen hebben zijn wij gaarne bereid u uitleg te verschaffen.

Met vriendelijke groet
namens Kno Finance

Ivar Knotters

RESULTATEN 31-12-2013**1. RESULTATEN**

In het boekjaar 2013 werd een resultaat behaald van: 13.443 Vorig jaar -5.771

Het resultaat is als volgt samen te vatten:

	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	€	%	€	%
Netto omzet	302.302	100,00	289.923	100,00
Kostprijs van de omzet	62.043	20,52	79.600	27,46
Bruto bedrijfsresultaat	<u>240.259</u>	<u>79,48</u>	<u>210.323</u>	<u>72,54</u>
Kosten:				
Personeelskosten	128.702	42,57	122.377	42,21
Afschrijvingskosten	2.779	0,92	3.076	1,06
Overige bedrijfskosten	92.849	30,71	88.286	30,45
Totale bedrijfskosten	<u>224.330</u>	<u>74,21</u>	<u>213.739</u>	<u>73,72</u>
Bedrijfsresultaat	15.929	5,27	-3.416	-1,18
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	0,00	1	0,00
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>15.931</u>	<u>5,27</u>	<u>-3.415</u>	<u>-1,18</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.488	-0,82	-2.356	-0,81
Resultaat voor belasting	<u>13.443</u>	<u>4,45</u>	<u>-5.771</u>	<u>-1,99</u>

FINANCIELE POSITIE 31-12-2013**2. FINANCIELE POSITIE**

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven.

	<u>2013</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	€	€	€	€
Eigen vermogen	-33.541		-46.984	
Bij: langlopende schulden	48.909		47.885	
	-----		-----	
	15.368		901	
Af: Materiële vaste activa		3.312		4.505
Af: Financiële vaste activa		46.594		58.866
		-----		-----
Beschikbaar voor financiering van de vlottende middelen		-34.538		-62.470
		=====		=====
De specificatie van het werkkapitaal is als volgt:				
Handelsdebiteuren	33.203		30.791	
Overige vorderingen	12.202		10.334	
Liquide middelen	55.424		48.491	
	-----		-----	
	100.829		89.616	
Af: Kortlopende schulden		135.367		152.086
		-----		-----
WERKKAPITAAL		-34.538		-62.470
		=====		=====

KENGETALLEN 31-12-2013**3. KENGETALLEN**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
SOLVABILITEIT		
<i>Solvabiliteit</i>	-18,20	-23,50
Eigen vermogen in een percentage van het vreemd vermogen		
LIQUIDITEIT		
<i>Liquiditeit</i>	74,49	58,92
Kortlopende vorderingen en geldmiddelen in een		
<i>Current ratio</i>	74,49	58,92
Vlottende activa in een percentage van de		
WINST		
<i>Brutowinstmarge</i>	79,48	72,54
Brutowinst in een percentage van de omzet		
ACTIVITEIT		
<i>Omzetontwikkeling</i>	104,27	100,00
Op basis van 2012 = 100		

7.

Stichting Koinonia

JAARREKENING 2013

BALANS 31-12-2013**4. ACTIVA**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MATERIELE VASTE ACTIVA		
Inventaris	€ 2.240	€ 3.309
Computers & software	1.072	1.196
	-----	-----
Totaal materiele vaste activa	€ 3.312	€ 4.505
	-----	-----
FINANCIELE VASTE ACTIVA		
Leningen	€ 46.594	€ 58.866
	-----	-----
Totaal financiële vaste activa	€ 46.594	€ 58.866
	-----	-----
VLOTTENDE ACTIVA		
Handelsdebiteuren	€ 33.203	€ 30.791
Overlopende activa	12.202	10.334
	-----	-----
Totaal vlottende activa	€ 45.405	€ 41.125
	-----	-----
Liquide middelen	€ 55.424	€ 48.491
	-----	-----
TOTAAL ACTIVA	€ 150.735	€ 152.987
	=====	=====

BALANS 31-12-2013**5. PASSIVA**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	€ -33.541	€ -46.984
	-----	-----
Totaal Eigen Vermogen	€ -33.541	€ -46.984
	-----	-----
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan kredietinstellingen	48.909	47.885
	-----	-----
Totaal langlopende schulden	€ 48.909	€ 47.885
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	€ 5.990	€ 16.249
Belastingen en sociale premies	2.491	1.996
Overlopende passiva	126.886	133.841
	-----	-----
Totaal kortlopende schulden	€ 135.367	€ 152.086
	-----	-----
TOTAAL PASSIVA	€ 150.735	€ 152.987
	=====	=====

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2013**6. WINST EN VERLIESREKENING**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Netto omzet	€ 302.302	€ 289.923
Kostprijs van de omzet	62.043	79.600
	-----	-----
Bruto bedrijfsresultaat	€ 240.259	€ 210.323
	-----	-----
BEDRIJFSKOSTEN:		
Personeelskosten	€ 128.702	€ 122.377
Huisvestingskosten	54.631	53.083
Exploitatiekosten	2.153	1.872
Kantoorkosten	8.778	12.466
Autokosten	157	992
Verkoopkosten	14.000	7.143
Algemene kosten	13.130	12.730
Afschrijvingen	2.779	3.076
	-----	-----
Totaal bedrijfskosten	€ 224.330	€ 213.739
	-----	-----
Bedrijfsresultaat	€ 15.929	€ -3.416
FINANCIËLE BATEN (-) LASTEN		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 2	€ 1
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.488	-2.356
	-----	-----
Totaal baten (-) lasten	€ -2.486	€ -2.355
	-----	-----
Resultaat voor belasting	€ 13.443	€ -5.771
	=====	=====

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTATENBEPALING**7. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTATENBEPALING****Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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 tegen aanschaffingskosten of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor resultatenbepaling**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.

Netto omzet

De netto omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

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.

8. TOELICHTING OP BALANS 2013**1. Materiële vaste activa**

	Boekwaarde 1-jan	Aanschaf- fingen	Afschrijf- fingen
	-----	-----	-----
Inventaris	€ 3.309	€ 607	€ 1.676
Computers en software	1.196	979	1.103
	-----	-----	-----
Totaal	€ 4.505	€ 1.586	€ 2.779
	=====	=====	=====

	Buiten gebruik	Boekwaarde 31-dec
	-----	-----
Inventaris	€ 0	€ 2.240
Computers en software	0	1.072
	-----	-----
Totaal	€ 0	€ 3.312
	=====	=====

Bedrijfsgebouwen en – terreinen:	Vast bedrag
Machines en installaties:	20 %
Inventaris:	20 %
Vervoersmiddelen:	20 %
Goodwill	20 %

2. Financiële vaste activa

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Leningen		
RC Lening Koinonia West	€ 11.070	€ 13.545
RC Lening De Boekerij	9.072	20.629
Lening Goodwill Koinonia Noord	6.000	6.000
RC lening Koinonia Noord	5.702	3.942
Lening Goodwill Koinonia West	11.250	11.250
Lening J.F.M. Groenboer	3.500	3.500
	-----	-----
Totaal	€ 46.594	€ 58.866
	=====	=====

3. VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	€ 33.471	€ 31.341
Terug te betalen aan debiteuren	-268	-550
	-----	-----
Totaal	€ 33.203	€ 30.791
	=====	=====

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 3.764	€ 2.869
Nog te ontvangen bedragen	692	1
Kosten scholen	7.746	7.464
	-----	-----
Totaal	€ 12.202	€ 10.334
	=====	=====

4. LIQUIDE MIDDELEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kas	€ 1.216	€ 1.476
Kas Kluis	900	-
ABN Amro 50.98.20.190	1.016	2.035
Postbank 6850814	4.367	8.309
Rabobank 3217.20.857	47.864	36.612
Rabobank 3281.504.027	61	59
	-----	-----
Totaal	€ 55.424	€ 48.491
	=====	=====

5. Eigen vermogen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Bedrijfsvermogen</u>		
Eigen vermogen 01-01	€ -46.984	€ -41.213
Aandeel in resultaat	13.443	-5.771
	-----	-----
Eigen vermogen 31-12	€ -33.541	€ -46.984
	=====	=====

6. Langlopende schulden**Schulden aan kredietinstellingen**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Lening investeringsplan	€ 47.885	€ 47.838
Aflossingen	-423	-1.376
Rente	1.447	1.423
	-----	-----
Lening per 31 december	48.909	47.885
	=====	=====

7. Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crediteuren	€ 5.990	€ 16.249
	=====	=====

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Loonbelasting	€ 2.491	€ 1.996
	-----	-----
Totaal	€ 2.491	€ 1.996
	=====	=====

Overlopende passiva

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nog te betalen bedragen	€ 7.409	€ 5.012
Reservering vakantiegeld	1.985	1.983
Nettolonen	-	183
Vooruitgefactureerde omzet	117.492	126.663
	-----	-----
Totaal	€ 126.886	€ 133.841
	=====	=====

9. TOELICHTING OP DE WINST EN -VERLIESREKENING 2013**8. Netto omzet**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Opbrengst pastorale praktijk Gorinchem	€ 108.957	€ 99.656
Opbrengst pastorale praktijk Zwolle	18.766	18.869
Opbrengst pastorale praktijk Goes	16.617	14.027
Opbrengst pastorale praktijk Arnhem	7.158	6.563
Opbrengst scholen	114.533	130.107
Opbrengst diverse cursussen	27.208	11.357
Opbrengst opvoedcursus	-	2.595
Opbrengst Revetsteeg	2.590	2.690
Opbrengst verleende diensten	5.009	3.185
Giften	1.464	874
	-----	-----
Totaal	€ 302.302	€ 289.923
	=====	=====

9. Kostprijs van de omzet

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Kosten scholen	€ 30.253	€ 36.442
Kosten pastorale praktijk Gorinchem	8.276	6.503
Kosten pastorale praktijk Zwolle	3.865	3.502
Kosten pastorale praktijk Goes	2.393	2.534
Kosten pastorale praktijk Arnhem	-	384
Kosten overige	824	253
Kosten training en begeleiding	16.432	29.982
	-----	-----
Totaal	€ 62.043	€ 79.600
	=====	=====

10. Personeelskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruto lonen	€ 90.598	€ 92.897
Vakantiegeld	3.449	-
Sociale lasten	14.890	13.473
Reiskosten	8.796	9.007
Vrijwilligersvergoeding	640	600
Kantinekosten	1.704	2.103
Studiekosten	4.950	2.852
Verblijfkosten	2.179	1.285
Parkeerkosten personeel	1.496	765
Ziektegeld uitkering	-	-605
	-----	-----
Totaal	€ 128.702	€ 122.377
	=====	=====

11. Huisvestingskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Huur	€ 36.648	€ 35.244
Gas/ water/ licht	12.939	10.108
Onroerend zaakbelasting	896	1.218
Onderhoud onroerend goed	4.148	6.513
	-----	-----
Totaal	€ 54.631	€ 53.083
	=====	=====

12. Exploitatiekosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Klein inventaris	€ 2.153	€ 1.872
	-----	-----
Totaal	€ 2.153	€ 1.872
	=====	=====

13. Kantoorkosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Telefoon	€ 2.098	€ 2.477
Kantoorbenodigdheden	1.841	1.513
Porti	1.110	2.349
Drukwerk	348	1.382
Contributies/ Abonnementen	986	200
Mobiele telefoonkosten	512	340
Computerkosten	1.883	4.205
	-----	-----
Totaal	€ 8.778	€ 12.466
	=====	=====

14. Autokosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Div. autokosten	€ 157	€ 992
	-----	-----
Totaal	€ 157	€ 992
	=====	=====

15. Verkoopkosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Representatiekosten/ advertentiekosten	€ 12.007	€ 7.043
Oninbare debiteuren	1.993	100
	-----	-----
Totaal	€ 14.000	€ 7.143
	=====	=====

16. Algemene kosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Administratiekosten	€ 7.021	€ 5.148
Verzekeringen	3.952	5.332
Kas/ betalingsverschillen	254	-
Bankkosten	1.514	2.065
Div. algemene kosten	389	185
	-----	-----
Totaal	€ 13.130	€ 12.730
	=====	=====

17. Afschrijvingskosten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Afschrijving Inventaris	€ 1.676	€ 1.566
Afschrijving Computer & software	1.103	1.510
	-----	-----
Totaal	€ 2.779	€ 3.076
	=====	=====

18. Financiële baten en (-) lasten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	€ 2	€ 1
Diverse baten	-	-
	-----	-----
Totaal	€ 2	€ 1
	=====	=====

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	€ 2.488	€ 2.356
Diverse lasten	-	-
	-----	-----
Totaal	€ 2.488	€ 2.356
	=====	=====