

---

# Financieel verslag 2017

## Stichting Grote Kerk Groede

---

# Inhoudsopgave

|                                            |       |
|--------------------------------------------|-------|
| FINANCIEEL VERSLAG                         | 3     |
| Resultaatanalyse                           | 4     |
| Financiële positie                         | 5     |
| <br>JAARREKENING                           | <br>6 |
| Balans                                     | 7     |
| Winst-en-verliesrekening                   | 8     |
| Toelichting op de jaarrekening             | 9     |
| Toelichting op de balans                   | 12    |
| Toelichting op de winst-en-verliesrekening | 14    |

# Financieel verslag

## Stichting Grote Kerk Groede

## Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018. 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

|                             | 2017          | % omzet       | 2016          | % omzet       | Verschil       | %             |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Netto-omzet                 | 19.420        | 100,0%        | 52.193        | 100,0%        | -32.773        | -62,8%        |
| <b>Brutomarge</b>           | <b>19.420</b> | <b>100,0%</b> | <b>52.193</b> | <b>100,0%</b> | <b>-32.773</b> | <b>-62,8%</b> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 4.489         | 23,1%         | 6.319         | 12,1%         | -1.830         | -29,0%        |
| Totaal kosten               | 15.011        | 77,3%         | 5.928         | 11,4%         | 9.083          | 153,2%        |
| Afschrijvingen              | 3.649         | 18,8%         | 3.660         | 7,0%          | -11            | -0,3%         |
| Huisvestingskosten          | 9.225         | 47,5%         | 1.565         | 3,0%          | 7.660          | 489,5%        |
| Kantoorkosten               | 1.292         | 6,7%          | 1.046         | 2,0%          | 246            | 23,5%         |
| Algemene kosten             | 846           | 4,4%          | -343          | -0,7%         | 1.188          | 346,6%        |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>    | <b>8.898</b>  | <b>45,8%</b>  | <b>52.584</b> | <b>100,7%</b> | <b>-43.686</b> | <b>-83,1%</b> |
| Financiële baten en lasten  | 118           | 0,6%          | 62            | 0,1%          | 56             | 90,3%         |
| <b>Resultaat</b>            | <b>9.015</b>  | <b>46,4%</b>  | <b>52.646</b> | <b>100,9%</b> | <b>-43.631</b> | <b>-82,9%</b> |

## Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2018. 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

|                         | 31-12-2017     | % balans      | 31-12-2016     | % balans      |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Vaste activa            | 22.402         | 12,9%         | 26.231         | 15,9%         |
| Materiële vaste activa  | 19.042         | 11,0%         | 22.691         | 13,8%         |
| Financiële vaste activa | 3.360          | 1,9%          | 3.540          | 2,1%          |
| Vlottende activa        | 150.843        | 87,1%         | 138.578        | 84,1%         |
| Vorderingen             | 38.669         | 22,3%         | 37.002         | 22,5%         |
| Liquide middelen        | 112.174        | 64,7%         | 101.577        | 61,6%         |
| <b>Activa</b>           | <b>173.245</b> | <b>100,0%</b> | <b>164.809</b> | <b>100,0%</b> |
| Eigen vermogen          | 173.049        | 99,9%         | 164.034        | 99,5%         |
| Kortlopende schulden    | 196            | 0,1%          | 776            | 0,5%          |
| <b>Passiva</b>          | <b>173.245</b> | <b>100,0%</b> | <b>164.809</b> | <b>100,0%</b> |

# Jaarrekening

## Stichting Grote Kerk Groede

# Balans

## Balans

|                         | 31-12-2017     | 31-12-2016     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Vaste activa            | 22.402         | 26.231         |
| Materiële vaste activa  | 19.042         | 22.691         |
| Financiële vaste activa | 3.360          | 3.540          |
| Vlottende activa        | 150.843        | 138.578        |
| Vorderingen             | 38.669         | 37.002         |
| Liquide middelen        | 112.174        | 101.577        |
| <b>Activa</b>           | <b>173.245</b> | <b>164.809</b> |
| Eigen vermogen          | 173.049        | 164.034        |
| Kortlopende schulden    | 196            | 776            |
| <b>Passiva</b>          | <b>173.245</b> | <b>164.809</b> |

# Winst-en-verliesrekening

## Winst-en-verliesrekening

|                               | 2017          | 2016          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Netto-omzet                   | 19.420        | 52.193        |
| <b>Brutomarge</b>             | <b>19.420</b> | <b>52.193</b> |
| Overige bedrijfsopbrengsten   | 4.489         | 6.319         |
| Totaal kosten                 | 15.011        | 5.928         |
| Afschrijvingen                | 3.649         | 3.660         |
| Huisvestingskosten            | 9.225         | 1.565         |
| Kantoorkosten                 | 1.292         | 1.046         |
| Algemene kosten               | 846           | -343          |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>      | <b>8.898</b>  | <b>52.584</b> |
| Financiële baten en lasten    | 118           | 62            |
| <b>Resultaat na belasting</b> | <b>9.015</b>  | <b>52.646</b> |



# Toelichting op de jaarrekening

## 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 de organisatie 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 de organisatie.

## Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde fiscale grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

## Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwacht toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

## **Grondslagen van financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

## **Grondslagen van vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld is hebben de vorderingen een looptijd korter dan een jaar.

## **Grondslagen 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.

## **Grondslagen van kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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

## **Grondslagen van omzet**

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. 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.

## **Grondslagen van bedrijfskosten**

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

**Grondslagen van afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen.

**Grondslagen 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

|                          | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--------------------------|------------|------------|
| Materiële vaste activa   | 19.042     | 22.691     |
| Machines en installaties | 17.441     | 20.390     |
| Inventaris               | 1.601      | 2.301      |

De Stichting hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Machines en installaties: 10-20%

Inventaris: 20%

### Financiële vaste activa

|                         | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------------|------------|------------|
| Financiële vaste activa | 3.360      | 3.540      |
| Overige effecten        | 3.360      | 3.540      |

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

### Vorderingen

|                                                             | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Vorderingen                                                 | 38.669     | 37.002     |
| Debiteuren                                                  | 800        | 3.022      |
| Participanten en maatschappijen<br>waarin wordt deelgenomen | 37.869     | 33.980     |

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.

**Liquide middelen**

|                            | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| Liquide middelen           | 112.174    | 101.577    |
| Tegoeden op bankrekeningen | 112.174    | 101.577    |

**Eigen vermogen**

|                   | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-------------------|------------|------------|
| Eigen vermogen    | 173.049    | 164.034    |
| Overige reserves  | 48.676     | 48.676     |
| Onverdeelde winst | 124.373    | 115.358    |

**Kortlopende schulden**

|                      | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|----------------------|------------|------------|
| Kortlopende schulden | 196        | 776        |
| Crediteuren          | 196        | 776        |

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Netto-omzet

|                                                            | 2017   | 2016   |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Netto-omzet                                                | 19.420 | 52.193 |
| Omzet verhuur                                              | 9.504  | 32.575 |
| Omzet toeslag verwarming                                   | 487    | 1.033  |
| Omzet overige roerende zaken<br>gekoppeld met verhuur pand | 150    | 225    |
| Omzet opstelpunt Kerktoren                                 | 8.823  | 4.727  |
| Omzet overige                                              | 456    | 13.633 |

### Overige bedrijfsopbrengsten

|                             | 2017  | 2016  |
|-----------------------------|-------|-------|
| Overige bedrijfsopbrengsten | 4.489 | 6.319 |
| Giften                      | 2.220 |       |
| Subsidiebaten               | 2.269 | 6.319 |

### Totaal kosten

|                    | 2017   | 2016  |
|--------------------|--------|-------|
| Totaal kosten      | 15.011 | 5.928 |
| Afschrijvingen     | 3.649  | 3.660 |
| Huisvestingskosten | 9.225  | 1.565 |
| Kantoorkosten      | 1.292  | 1.046 |
| Algemene kosten    | 846    | -343  |

**Afschrijvingen**

|                                       | 2017  | 2016  |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Afschrijvingen                        | 3.649 | 3.660 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 3.649 | 3.660 |

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

|                                       | 2017  | 2016  |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 3.649 | 3.660 |
| Machines en installaties              | 2.949 | 2.958 |
| Inventaris                            | 700   | 702   |

**Huisvestingskosten**

|                        | 2017  | 2016   |
|------------------------|-------|--------|
| Huisvestingskosten     | 9.225 | 1.565  |
| Onderhoud gebouwen     | 2.600 | -7.879 |
| Schoonmaakkosten       | 40    |        |
| Gas, water en elektra  | 3.654 | 4.917  |
| Vaste lasten           | 418   | 461    |
| Verzekeringen onr.goed | 2.513 | 4.066  |

**Kantoorkosten**

|                              | 2017  | 2016  |
|------------------------------|-------|-------|
| Kantoorkosten                | 1.292 | 1.046 |
| Automatiseringskosten        | 852   | 814   |
| Contributies en abonnementen | 440   | 232   |

**Algemene kosten**

|                 | 2017 | 2016 |
|-----------------|------|------|
| Algemene kosten | 846  | -343 |
| Bankkosten      | 190  | 165  |
| Algemene kosten | 655  | -508 |

**Financiële baten en lasten**

|                                        | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------|------|------|
| Financiële baten en lasten             | 118  | 62   |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 148  | 62   |
| Overige rentelasten                    | 30   | 0    |

**Gemiddeld aantal werknemers**

De Stichting had geen werknemers in dienst (2016: idem)