
Financieel verslag 2018

Stichting Grote Kerk Groede

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Resultaatanalyse	4
Financiële positie	5
 JAARREKENING	 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

	2018	% omzet	2017	% omzet	Verschil	%
Netto-omzet	20.964	100,0%	19.420	100,0%	1.544	8,0%
Brutomarge	20.964	100,0%	19.420	100,0%	1.544	8,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	2.706	12,9%	4.489	23,1%	-1.783	-39,7%
Totaal kosten	15.585	74,3%	15.011	77,3%	574	3,8%
Afschrijvingen	3.893	18,6%	3.649	18,8%	244	6,7%
Huisvestingskosten	9.997	47,7%	9.225	47,5%	772	8,4%
Kantoorkosten	1.627	7,8%	1.292	6,7%	335	25,9%
Algemene kosten	68	0,3%	846	4,4%	-777	-92,0%
Bedrijfsresultaat	8.085	38,6%	8.898	45,8%	-813	-9,1%
Financiële baten en lasten	6	0,0%	118	0,6%	-111	-94,9%
Resultaat	8.091	38,6%	9.015	46,4%	-924	-10,2%

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

	31-12-2018	% balans	31-12-2017	% balans
Vaste activa	18.509	10,2%	22.402	12,9%
Materiële vaste activa	15.393	8,5%	19.042	11,0%
Financiële vaste activa	3.116	1,7%	3.360	1,9%
Vlottende activa	162.759	89,8%	150.843	87,1%
Vorderingen	50.774	28,0%	38.669	22,3%
Liquide middelen	111.985	61,8%	112.174	64,7%
Activa	181.268	100,0%	173.245	100,0%
Eigen vermogen	181.140	99,9%	173.049	99,9%
Kortlopende schulden	128	0,1%	196	0,1%
Passiva	181.268	100,0%	173.245	100,0%

Jaarrekening

Stichting Grote Kerk Groede

Balans

Balans

	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa	18.509	22.402
Materiële vaste activa	15.393	19.042
Financiële vaste activa	3.116	3.360
Vlottende activa	162.759	150.843
Vorderingen	50.774	38.669
Liquide middelen	111.985	112.174
Activa	181.268	173.245
Eigen vermogen	181.140	173.049
Kortlopende schulden	128	196
Passiva	181.268	173.245

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2018	2017
Netto-omzet	20.964	19.420
Brutomarge	20.964	19.420
Overige bedrijfsopbrengsten	2.706	4.489
Totaal kosten	15.585	15.011
Afschrijvingen	3.893	3.649
Huisvestingskosten	9.997	9.225
Kantoorkosten	1.627	1.292
Algemene kosten	68	846
Bedrijfsresultaat	8.085	8.898
Financiële baten en lasten	6	118
Resultaat na belasting	8.091	9.015

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

	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	15.393	19.042
Machines en installaties	14.492	17.441
Inventaris	901	1.601

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

Machines en installaties: 10-20%

Inventaris: 20%

Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
Financiële vaste activa	3.116	3.360
Overige effecten	3.116	3.360

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

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen	50.774	38.669
Debiteuren	575	800
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	50.199	37.869

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

	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	111.985	112.174
Tegoeden op bankrekeningen	111.985	112.174

Eigen vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	181.140	173.049
Overige reserves	48.676	48.676
Onverdeelde winst	132.464	124.373

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende schulden	128	196
Crediteuren	128	196

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Netto-omzet

	2018	2017
Netto-omzet	20.964	19.420
Omzet verhuur	10.660	9.504
Omzet toeslag verwarming	1.038	487
Omzet overige roerende zaken gekoppeld met verhuur pand	170	150
Omzet opstelpunt Kerktoren	9.021	8.823
Omzet overige	75	456

Overige bedrijfsopbrengsten

	2018	2017
Overige bedrijfsopbrengsten	2.706	4.489
Giften	437	2.220
Subsidiebaten	2.269	2.269

Totaal kosten

	2018	2017
Totaal kosten	15.585	15.011
Afschrijvingen	3.893	3.649
Huisvestingskosten	9.997	9.225
Kantoorkosten	1.627	1.292
Algemene kosten	68	846

Afschrijvingen

	2018	2017
Afschrijvingen	3.893	3.649
Afschrijvingen financiële vaste activa	244	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.649	3.649

Afschrijvingen financiële vaste activa

	2018	2017
Afschrijvingen financiële vaste activa	244	
Certificaten zonne-energie (15 jaar)	244	

Afschrijvingen materiële vaste activa

	2018	2017
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.649	3.649
Machines en installaties	2.949	2.949
Inventaris	700	700

Huisvestingskosten

	2018	2017
Huisvestingskosten	9.997	9.225
Onderhoud gebouwen	2.758	2.600
Schoonmaakkosten		40
Gas, water en elektra	3.839	3.654
Vaste lasten	426	418
Verzekeringen onr.goed	2.973	2.513

Kantoorkosten

	2018	2017
Kantoorkosten	1.627	1.292
Automatiseringskosten	725	852
Contributies en abonnementen	902	440

Algemene kosten

	2018	2017
Algemene kosten	68	846
Bankkosten	193	190
Algemene kosten	-125	655

Financiële baten en lasten

	2018	2017
Financiële baten en lasten	6	118
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	148
Overige rentelasten	14	30

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2018	2017
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	148
Ontvangen bankrente	20	148

Overige rentelasten

	2018	2017
Overige rentelasten	14	30
Overige rentelasten	14	30

Gemiddeld aantal werknemers

De Stichting heeft geen werknemers in dienst (2017: idem).