

**Stichting Martinikerk Groningen
Martinierkhof 3
9712 JG Groningen**

Rapport inzake de jaarrekening 2014

kerkelijk bureau
Protestantse Gemeente te Groningen
Groningen, 14 juli 2015
AdV/PGG

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Rapport kerkelijk bureau PGG	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Staat herkomst en besteding der middelen Rapport inzake de jaarrekening 2014	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2014	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	13

Groningen, 14 juli 2015

Stichting Martinikerk
Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2014
1. Rapport kerkelijk bureau PGG

Groningen, 14 juli 2015

**Stichting Martinikerk Groningen
Martinierkhof 3
9712 JG Groningen**

Datum
30-5-2015

Onderwerp
Jaarrekening 2014

Kenmerk
AdV/PGG

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij financiële cijfers van de Stichting Martinikerk beoordeeld en de jaarrekening 2014 samengesteld.

De beoordeling bestond in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de medewerkers van de Stichting en het uitvoeren van cijferanalyse met betrekking tot de financiële gegevens.

Het bestuur van de rechtspersoon is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken 2014 van de Stichting Martinikerk te Groningen.

1.2 Algemeen

Jaarverslag

Gegevens van de Stichting

Samenstelling bestuur:

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter

Mw. J.C.M. van Schie, secretaris

Dhr. K.A. Spijk, penningmeester

Mw. F.C. de Danschutter, lid

Dhr. G. Knigge, lid

Dhr. W.O. Wassenaar, lid

Mw. M. Winkels, lid

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting

De Stichting Martinikerk werd opgericht in 1975; de statuten zijn d.d. 12 maart 2013 aangepast. opgericht.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

Zoals blijkt uit de winst- en verliesrekening bedraagt de winst € 165.082,- (2013: € 58.335,-).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2014 volgt hierna een overzicht

gebaseerd op de winst- en verliesrekening 2014 met ter vergelijking de winst- en verliesrekening 2013 en de begroting

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2014		2013		Mutatie €	Begroting €	Verschil €
	€	%	€	%			
Netto-omzet	408.765	100%	367.506	100%	41.259	320.512	88.253
Overige bedrijfsopbrengsten	-83.510	-20%	-74.315	-20%	-9.195	-50.300	-33.210
Rapport inzake de jaarrekening 2014							
Brutomarge	325.255	80%	293.191	80%	32.064	270.212	55.043
Personeelskosten	108.738	27%	137.363	37%	-28.625	138.600	-29.862
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0%	0	0%	0	0	0
Huisvestingskosten	62.661	15%	76.529	21%	-13.868	75.090	-12.429
Kosten activiteiten	289	0%	5.077	1%	-4.788	3.400	-3.111
Beheer en administratiekosten	18.214	4%	12.328	3%	5.886	10.800	7.414
Som der bedrijfslasten	189.902	46%	231.297	63%	-41.395	227.890	-37.988
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	135.352	33%	61.894	17%	73.458	42.322	93.030
Financiële baten en lasten	2.519	1%	0	0%	2.519	0	2.519
Onderhoud Martinicomplex	27.210	7%	-3.559	-1%	30.769	0	27.210
Bedrijfsresultaat	165.082	40%	58.335	16%	106.747	42.322	122.760

Groningen, 14 juli 2015

**Stichting Martinikerk
Groningen**

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2014 in verkorte vorm.

Financiële structuur

31-12-2014		31-12-2013	
€	%	€	%

Rapport inzake de jaarrekening 2014

Materiële vaste activa	0	0%	0	0%
Vorderingen	43.958	7%	21.364	4%
Liquide middelen	574.143	93%	458.736	96%
	<u>618.102</u>	<u>100%</u>	<u>480.100</u>	<u>100%</u>

Passiva

Eigen vermogen	589.007	95%	423.925	88%
Kortlopende schulden	29.095	5%	56.175	12%
	<u>618.102</u>	<u>100%</u>	<u>480.100</u>	<u>100%</u>

Groningen, 14 juli 2015

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	43.958	21.364
Liquide middelen	<u>574.143</u>	<u>458.736</u>
	618.102	480.100
Kortlopende schulden	<u>-29.095</u>	<u>-56.175</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	589.007	423.924
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>589.007</u>	<u>423.924</u>
Financiering		
Eigen vermogen/ bestemmingsreserve	<u>589.007</u>	<u>423.925</u>

De mutatie in het werkkapitaal is hierna in de staat herkomst en besteding der middelen gespecificeerd.

**Stichting Martinikerk
Groningen**

1.5 Staat herkomst en besteding der middelen

	<u>2014</u>
	€
Herkomst	
Nettoresultaat na belasting	165.082
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>0</u>
Cash-flow	165.082
Besteding	
Investeringen materiële vaste activa	<u>0</u>
Toename werkkapitaal	<u><u>165.082</u></u>

Indien u nog vragen heeft ben ik graag bereid die te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,
Protestantse Gemeente te Groningen

Jan Kerkhof
hoofd kerkelijk bureau

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Rapport inzake de jaarrekening 2014

Groningen, 14 juli 2015

**Stichting Martinikerk
Groningen**

2.1 Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris		0		0
Rapport inzake de jaarrekening 2014				
Debiteuren	1	32.272		13.887
Omzetbelasting		0		0
Overige vorderingen en overlopende activa		11.687		7.477
Liquide middelen	2	574.143		458.736
Totaal activazijde		<u>618.102</u>		<u>480.100</u>
	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	3	589.007		423.925
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4	8.297		37.434
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	8.066		6.462
Overige schulden en overlopende passiva	6	<u>12.732</u>		<u>12.279</u>
		29.095		56.175
Totaal passivazijde		<u>618.102</u>		<u>480.100</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

2.2 Winst- en verliesrekening over 2014

		<u>2014</u>		<u>2013</u>
		€		€
Netto-omzet	7	408.765		367.506
Directe kosten	8	<u>83.510</u>		<u>74.315</u>
Brutomarge			325.255	293.191
Personeelskosten	9	108.738		137.363
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0		0
Rapport inzake de jaarrekening 2014	10	62.661		76.529
Kosten verkoop en marketing	11	289		5.077
Beheer en administratiekosten	12	<u>18.214</u>		<u>12.328</u>
Som der Bedrijfslasten			<u>189.902</u>	<u>231.297</u>
Bedrijfsresultaat			135.352	61.894
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13		<u>2.519</u>	<u>0</u>
Resultaat uit normale bedrijfsuitoefening			<u>137.872</u>	<u>61.894</u>
Onderhoud Martinicomplex	14		27.210	-3.559
Totaal resultaat			<u>165.082</u>	<u>58.335</u>

Groningen, 14 juli 2015

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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 bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Rapport inzake de jaarrekening 2014

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.

Grondslag voor de resultaatbepaling

Resultaat

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waardegrondslagen.

Afschrijvingen

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings-of vervaardigingsprijs. De afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Groningen, 14 juli 2015

**Stichting Martinikerk
Groningen**

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	11.637	7.477
Vooruitbetaalde bedragen	<u>50</u>	<u>0</u>
	<u>11.687</u>	<u>7.477</u>

Rapport inzake de jaarrekening 2014

Kas	4.441	2.016
ING 2382032	63.126	29.553
ING 1694924	32.200	11
Deutsche Bank 2004	0	18.125
Deutsche Bank internetspaarrekening	0	86
ING spaarrekening 2382032	0	0
Deutsche Bank 2931	0	51.906
Moneyou	103.022	101.564
ING vermogensspaarrekening 2382032	371.354	255.354
ABN SOM 9192	0	120
	<u>574.143</u>	<u>458.736</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Eigen vermogen	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
3 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	423.925	365.590
Uit resultaatverdeling	<u>165.082</u>	<u>58.335</u>
Stand per 31 december	<u><u>589.007</u></u>	<u><u>423.925</u></u>
Kortlopende schulden		
4 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u><u>8.297</u></u>	<u><u>37.434</u></u>
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.786	1.767
Loonheffing	<u>6.280</u>	<u>6.462</u>
	<u><u>8.066</u></u>	<u><u>8.229</u></u>
6 Overige schulden en overlopende passiva		
		0
Diversen	353	54
Vooruitontvangen huur De Kosterij	8.607	8.607
Reservering vakantiegeld	<u>3.773</u>	<u>3.619</u>
	<u><u>12.732</u></u>	<u><u>12.279</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Personeel

Per 1 februari 2015 is het dienstverband met Mw T. de Haan beëindigd op basis van een beëindigingsovereenkomst. Met haar is een schdeloosstelling overeengekomen van € 45.970,-

**Vereniging "De Stichting Martinikerk
Groningen**

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
7 Netto-omzet		
Donaties en Giften	12.134	0
Subsidies	7.042	0
Verhuur	248.556	215.592
Diensten	78.932	79.597
Toerisme	62.101	72.317
	<u>408.765</u>	<u>367.506</u>

De ontvangen giften betreft in hoofdzaak een ontvangen legaat van € 10.000,-

De ontvangen subsidies betreft subsidie energie belasting

Rapport inzake de jaarrekening 2014

8 Directe kosten

Verhuur	6.761	4.137
Diensten	42.619	42.281
Toerisme	34.129	27.897
	<u>83.510</u>	<u>74.315</u>

9 Personeelskosten

Lonen en salarissen	77.295	95.406
Sociale lasten	13.829	18.287
Pensioenpremie	6.522	7.824
Titulair organisten	10.617	0
Overige personeelskosten	475	15.846
	<u>108.738</u>	<u>137.363</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
10 Huisvestingskosten		
Huur pand	0	0
Schoonmaakkosten	2.872	2.318
Gas, water en electra	29.902	35.438
Verontreinigingsrechten	2.038	4.586
Verzekering	20.267	30.988
Brandveiligheid	3.086	0
Klein Inventaris	3.178	3.045
Overige huisvestingskosten	1.318	154
	<u>62.661</u>	<u>76.529</u>
11 Kosten verkoop en marketing		
Publiciteit activiteiten	0	98
Nieuwsbrief Miniatuur	0	3.103
Wervingskosten verhuur gericht	289	1.876
	<u>289</u>	<u>5.077</u>
12. Beheer en administratiekosten		
Bestuurskosten	414	899
Administratieve ondersteuning	7.070	2.613
Automatiseringskosten	231	0
Kantoorbenodigdheden	1.579	890
Telefoon	3.048	1.822
Website	1.388	1.801
Abonnementen/contributies	427	2.614
Overige beheers- en administratiekosten	4.057	1.689
	<u>18.214</u>	<u>12.328</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
13. Rentebaten en lasten		
Rente baten	3.505	
Rente kosten	<u>985</u>	
	<u><u>2.519</u></u>	<u><u>0</u></u>
14. Onderhoud Martinicomplex		
Subsidie Gemeente Groningen	40.000	
Subsidie Protestantse Gemeente Groningen	<u>40.000</u>	
	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
Groot onderhoud	35.042	570
Klein onderhoud	<u>17.748</u>	<u>2.989</u>
	<u><u>52.790</u></u>	<u><u>3.559</u></u>