

Stichting Martinikerk Groningen
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	4
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.3 Resultaten	6
1.4 Financiële positie	7
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	9
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2022	12
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	14
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	15
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.5 Toelichting op de balans	19
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
3.7 Overige toelichtingen	25

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

1. Accountantsrapport

Stichting Martinikerk Groningen
Ter attentie van het bestuur
Martinikerkhof 3
9712 JG Groningen

Groningen, 5 mei 2023

Betreft: Jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting Martinikerk Groningen te Groningen.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Martinikerk Groningen te Groningen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

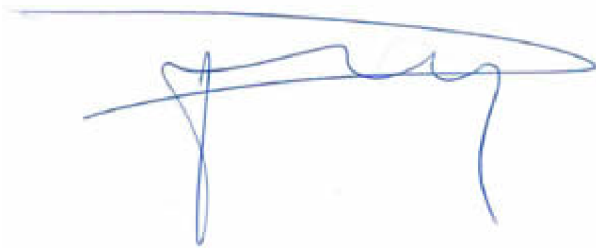
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Martinikerk Groningen.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Groningen, 5 juni 2023

Hoogachtend,
Mijn Accountant B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E.J. Veldkamp', written over a horizontal line.

drs. E.J. Veldkamp AA RB

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	332.028	100,0	278.071	100,0	53.957	19,4
Inkoopwaarde van de omzet	-48.291	-14,5	-29.353	-10,6	-18.938	-64,5
Brutowinst	283.737	85,5	248.718	89,4	35.019	14,1
Overige baten	56.827	17,1	34.384	12,4	22.443	65,3
Brutomarge	340.564	102,6	283.102	101,8	57.462	20,3
Personeelskosten	131.662	39,7	66.459	23,9	65.203	98,1
Overige bedrijfskosten	85.082	25,6	102.220	36,8	-17.138	-16,8
Som der bedrijfslasten	216.744	65,3	168.679	60,7	48.065	28,5
Bedrijfsresultaat	123.820	37,3	114.423	41,1	9.397	8,2
Financiële baten en lasten	-26.409	-8,0	20.796	7,5	-47.205	-227,0
Netto resultaat	97.411	29,3	135.219	48,6	-37.808	-28,0

Resultaatanalyse

	2022	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	35.019	
Hogere overige baten	22.443	
Lagere overige bedrijfskosten	17.138	
		74.600
Resultaatverlagend		
Hogere personeelskosten	65.203	
Lagere financiële baten en lasten	47.205	
		112.408
Daling van het resultaat		37.808

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	84.191	11,0	59.800	9,5
Effecten	231.897	30,3	255.101	40,2
Liquide middelen	448.466	58,7	319.266	50,3
	<u>764.554</u>	<u>100,0</u>	<u>634.167</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	572.945	74,9	610.753	96,3
Kortlopende schulden	191.609	25,1	23.414	3,7
	<u>764.554</u>	<u>100,0</u>	<u>634.167</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	84.191	59.800
Effecten	231.897	255.101
Liquide middelen	448.466	319.266
	<u>764.554</u>	<u>634.167</u>
Kortlopende schulden	-191.609	-23.414
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>572.945</u>	<u>610.753</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	572.945	610.753
	<u>572.945</u>	<u>610.753</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	572.945	610.753
	<u>572.945</u>	<u>610.753</u>

2. Bestuursverslag

Hierbij bieden wij u het jaarverslag over 2022 aan van Stichting Martinikerk Groningen (hierna "SMG").

Samenstelling bestuur

Het bestuur van SMG bestaat per ultimo 2022 uit:

- M.A.B. (Marianne) Faber-Siermann - voorzitter;
- W.S. (Willemijn) Brilstra - secretaris;
- J. (Jos) Westra - penningmeester;
- R.J. (Roel) de Jong - bestuurslid;
- A.G.M. (Dianne) Abeln – bestuurslid;
- A.A. (Xandra) Groenewold – bestuurslid

In 2022 was er geen directie. Met ingang van 1 januari 2023 is B.A. (Betty) Knigge-Ezinga benoemd als directeur.

Doelstelling en uitvoering van activiteiten

De SMG is erfpachter van het Martinikerkcomplex te Groningen en is erkend als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Ingevolge artikel 2 van de statuten is het doel van de stichting: *"het bevorderen van de belangstelling voor het Martinikerkcomplex te Groningen, de instandhouding ervan in de ruimste zin en het geven van een zinvolle invulling respectievelijk exploitatie van de ruimte(n), alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, zulks in de ruimste zin des woords."*

Het kerkgebouw is beschikbaar voor verhuur aan derden. Allereerst wordt het kerkgebouw verhuurd met het oog op het gebruik ervan voor de eredienst door de Protestantse wijkgemeente. Dat onderscheidt de Martinikerk van veel andere kerken, waar geen erediensten meer plaatsvinden.

De zogenaamde 'Kosterij' wordt verhuurd aan een horeca-exploitant. De kerk met inbegrip van de kapel, de Librije en de Fredericikamer worden verhuurd voor concerten, lezingen, exposities, onderwijs e.d. waarbij nadrukkelijk rekening wordt gehouden met de aard van het gebouw dat in gebruik is als gebedshuis. Er vinden rouw- en trouwplechtigheden in de kerk plaats. In de kerk bevinden zich twee orgels, waarvan vooral het hoofdorgel wereldfaam geniet. De orgels spelen een (hoofd)rol in diverse concerten die worden georganiseerd. In de zomermaanden is het kerkgebouw enkele dagen per week opengesteld voor het publiek. Er worden rondleidingen gegeven door vrijwilligers.

SMG heeft een samenwerking met de Stichting tot Exploitatie van het gebouwencomplex der Evangelisch Lutherse Gemeente en de Protestantse Gemeente Groningen inzake de Lutherse Kerk respectievelijk de Nieuwe Kerk. Voor beide complexen heeft SMG als taak om het gebruik, danwel delen daarvan, door derden op een passende wijze te organiseren.

Met het oog op het verhuren en exploiteren van (de ruimtes in) de drie kerkgebouwen heeft SMG vijf (parttime) medewerkers in dienst.

Gang van zaken 2022

De eerste twee maanden van 2022 stonden nog in het teken van de maatregelen omtrent Corona.

Door een harde lockdown waren er geen evenementen mogelijk in de kerken. Vanaf 25 februari 2022 vervielen een groot aantal maatregelen, zoals de verplichte anderhalve meter afstand houden en het laten zien van een Corona-toegangsbewijs. De samenleving ging weer helemaal open en dat was ook goed te merken in de kerken.

Veel uitgestelde concerten en andere bijeenkomsten werden alsnog gehouden. Deze inhaalslag zagen we ook bij de vele inauguraties van studentenverenigingen en bij

huwelijken. Het koor van de Martinikerk is een geliefde trouwlocatie waar ook in 2022 veelvuldig gebruik van is gemaakt. Er hebben daarnaast opmerkelijk veel diners plaatsgevonden in de kerk. We zien hierin de positieve uitwerking van het Forum gesitueerd pal naast de kerk. Bij congressen bijvoorbeeld, wordt er voor het Forum gekozen voor de lezingen en groepsbijeenkomsten en voor de Martinikerk als plenaire ruimte.

Terugkerende evenementen zoals de Van der Leeuw Lezing, Opening van het Academisch jaar RUG en het New Energy Congres, vonden dit jaar weer als vanouds plaats zonder beperkingen vanwege de corona maatregelen. Netwerk Citykerken Nederland, waar de Martinikerk bij is aangesloten, heeft op uitnodiging van de SMG, haar najaarsbijeenkomst gehouden in de Martinikerk. We hebben afscheid genomen van het Bierfestival. In april heeft dit evenement voor het laatst plaats gevonden in de Martinikerk.

De Sint Martinusdagen, de week voorafgaand aan 11 november, is een belangrijke periode voor de Martinikerk waarin we ons actief manifesteren als oudste kerk van de Stad en symbool voor de verbinding tussen mensen en tussen het verleden en heden. Dit jaar was er een uitgebreid programma met diverse activiteiten, georganiseerd in samenwerking met partners zoals Vrienden van de Martinikerk, Stichting Present, Humanitas en de Wijkgemeente Martinikerk. We noemen de jaarlijkse maaltijd voor daklozen, de lampionnen optocht, de diverse Vespers en de inzameling van jassen voor armen. De week werd afgesloten met het Sint Martinus Symposium over Solidariteit.

Tijdens de zomer was de toeristenbalie geopend en konden de vrijwilligers weer veel bezoekers verwelkomen in de kerk.

De beide orgels in de Martinikerk zijn toe aan groot onderhoud. Voor de bekostiging van dit onderhoud is er op 17 november 2022 een Benefiet-event georganiseerd, waarbij de bezoekers een uniek kijkje konden nemen bij het orgel en via een livestream ook in het orgel.

Vanwege de sterk stijgende energiekosten, zijn de middag- en avondkerkdiensten van de Wijkgemeente verplaatst naar Het Pand en is de verwarming tijdens de ochtenddiensten lager ingesteld dan voorheen.

Personele wijzigingen

Betty Knigge is, nadat zij al sinds 1 januari 2020 in dienst was aan SMG als verhuurcoördinator voor de Lutherse Kerk, gestart als kwartiermaker en later als directeur van de SMG.

De, voornamelijk, jonge vrijwilligers die zich inzetten voor de kerken als Evenementen begeleiders en Hulpkrachten, worden vanaf 15 juli 2022 ingezet via uitzendbureau 365Werk. Het in dienst nemen van personeel via 365Werk, is onderdeel van de professionaliseringslag en noodzakelijk omdat er te weinig vrijwilligers beschikbaar waren om alle diensten vol te krijgen.

Resultaten 2022

De netto omzet is in 2022 (ca. €350.000) gestegen ten opzichte van 2021 (ca. €278.000), maar is nog niet weer op het niveau van voor de Corona-crisis. De omzet uit verhuur (2022: ca. €248.825 versus 2021: ca. €162.950) en diensten (2022: ca. €66.650 versus 2021: ca. €15.975) is flink gestegen, waar de inkomsten uit donaties en giften (2022: ca. €15.925 versus 2021: ca. €84.850) fors zijn gedaald.

Daarnaast zijn de inkoopwaarde van de omzet (2022: ca. €48.300 versus 2021: ca. €29.350) alsmede de personeelskosten (2022: ca. €131.500 versus 2021: ca. €66.500) fors gestegen. De stijging van de personeelskosten is het gevolg van het invullen van vacatures en gestegen loonkosten.

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

Met het College van Kerkrentmeester van de Protestantse Gemeente Groningen (eigenaar en tevens huurder van de Martinikerk) is overeengekomen dat er bij een minimaal netto resultaat van €80.000 een huurkorting wordt verleend van 50% van het meerdere, waarbij de huurkorting wordt gemaximeerd op de jaarhuur van €47.070 (peildatum 2022). Het drempelbedrag van het minimaal netto resultaat wordt jaarlijks geïndexeerd aan de hand van de consumentenprijsindex (CPI). Deze afspraak is ingegaan per 1 januari 2022. Over 2022 heeft deze afspraak geresulteerd in een huurkorting van €17.411,50.

Het beleggingsresultaat op de door SMG aangehouden effectenportefeuille bedroeg in 2022 ca. €23.200 negatief (2021: ca. €23.125 positief).

Over 2022 is al met al een netto resultaat gerealiseerd van ca. €97.500 (2021: ca. €135.000). Het netto resultaat wordt (via Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk) aangewend voor onderhoud aan het Martinikerkcomplex.

Vooruitblik 2023

SMG heeft zich aangesloten bij Groningen Conventions, een Gronings initiatief om landelijke bekendheid te geven aan Groningen als de perfecte congresstad. We verwachten dat er weer vele concerten en bijeenkomsten worden georganiseerd en dat de kerk populair blijft als trouwlocatie.

De gestegen kosten voor zowel personeel als energie, monden uit in hogere tarieven waardoor hoogstwaarschijnlijk de kerk te prijzig wordt voor een gedeelte van de culturele sector.

We hopen deze zomer weer veel toeristen en belangstellenden te mogen verwelkomen in de kerk zodat zij geraakt kunnen worden door dit historisch en monumentaal Groninger erfgoed.

De enorm gestegen energieprijzen noopt SMG tot verdere planvorming op het gebied van duurzaamheid en efficiëntie. Tijdens de kerkdiensten en evenementen wordt waar mogelijk de verwarming lager ingesteld om zo kosten te besparen.

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1	21.522		1.209	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	3.722		1.478	
Overige rekening-courant	3	57.591		35.148	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	1.356		21.965	
			84.191		59.800
Effecten	5		231.897		255.101
Liquide middelen	6		448.466		319.266
			<u>764.554</u>		<u>634.167</u>

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	7				
Bestemmingsreserve		97.411		135.219	
Algemene reserve	8	475.534		475.534	
			572.945		610.753
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	9.635		5.786	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	4.317		3.628	
Overige schulden en overlopende passiva	11	177.657		14.000	
			191.609		23.414
			764.554		634.167

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	332.028		278.071	
Inkoopwaarde van de omzet	13	-48.291		-29.353	
Brutowinst		<u>283.737</u>		<u>248.718</u>	
Overige baten	14	56.827		34.384	
Brutomarge			340.564		283.102
Lasten					
Personeelskosten	15	131.662		66.459	
Overige bedrijfskosten	16	85.082		102.220	
Som der bedrijfslasten			<u>216.744</u>		<u>168.679</u>
Bedrijfsresultaat			123.820		114.423
Financiële baten en lasten	17		-26.409		20.796
Netto resultaat			<u>97.411</u>		<u>135.219</u>
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve			97.411		135.219

	2022		2021	
	€	€	€	€
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		123.820		114.423
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie handelsdebiteuren	1	-20.313	15.336	
Mutatie overige vorderingen	4	-25.056	-16.729	
Mutatie overlopende activa		20.978	-512	
Mutatie effecten	5	23.204	-23.126	
Mutatie overige schulden		168.195	-30.172	
		167.008		-55.203
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		290.828		59.220
Resultaat effecten		-23.204	23.126	
Betaalde interest		-3.205	-2.330	
		-26.409		20.796
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		264.419		80.016
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering bestemmingsreserve		-135.219		-17.420
Mutatie geldmiddelen				
		129.200		62.596
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		319.266		256.670
Mutatie geldmiddelen		129.200		62.596
		448.466		319.266
		448.466		319.266

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Martinikerk Groningen is feitelijk en statutair gevestigd op Martinikerkhof 3, 9712 JG te Groningen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41009428.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Martinikerk Groningen, die erfpachter is van het aan de Protestantse Gemeente te Groningen in eigendom toebehorende Martinicomplex, bestaan voornamelijk uit:

- a. het beheren en het ter bezichtiging stellen van het Martinikerkcomplex;
- b. het bevorderen van het gebruik van het Martinikerkcomplex zoveel mogelijk in overeenstemming met zijn aard;
- c. andere middelen, welke tot bevordering van het doel van de stichting kunnen leiden.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Stichting Martinikerk Groningen behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Martinikerk Groningen.

Aangezien de groep geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor Kleine rechtspersonen zonder winstoogmerk C1. De jaarrekening is opgesteld in €.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Pensioenregelingen

Stichting Martinikerk Groningen heeft een aantal pensioenregelingen voor werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan

pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Martinikerk Groningen De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor eventuele verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt geen voorziening opgenomen.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

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.

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.

De 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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

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

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.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Martinikerk Groningen het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	21.522	1.209
	<u>21.522</u>	<u>1.209</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.722	1.478
	<u>3.722</u>	<u>1.478</u>

3 Overige rekening-courant

Rekening-courant Stichting Exploitatier rekening Nieuwe Kerk	18.566	5.176
Rekening-courant Stichting Exploitatier rekening Lutherse Kerk	39.025	29.972
	<u>57.591</u>	<u>35.148</u>

4 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen NOW	1.056	987
Nog te ontvangen bedragen	300	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	20.978
	<u>1.356</u>	<u>21.965</u>

5 Effecten

ING beleggingsfonds	231.897	255.101
	<u>231.897</u>	<u>255.101</u>

6 Liquide middelen

ING rekening-courant .032	380.330	255.715
ING spaarrekening .032	60.129	60.129
Kas	7.934	3.349
ING beleggingsrekening .861	73	73
	<u>448.466</u>	<u>319.266</u>

Passiva

7 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsre- serve	Algemene reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	135.219	475.534	610.753
Mutatie uit resultaatverdeling	97.411	-	97.411
Uitkering	-135.219	-	-135.219
Stand per 31 december 2022	<u>97.411</u>	<u>475.534</u>	<u>572.945</u>

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	135.219	17.420
Resultaatverdeling	97.411	135.219
Uitkering	-135.219	-17.420
Stand per 31 december	<u>97.411</u>	<u>135.219</u>

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van het onderhoud van de Martinikerk, welke plaatsvindt vanuit de Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk.

	2022	2021
	€	€
8 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	475.534	475.534
Stand per 31 december	<u>475.534</u>	<u>475.534</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.635	5.786
	<u> </u>	<u> </u>
10 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.317	3.628
	<u> </u>	<u> </u>
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen huurkorting	17.412	-
Reservering vakantiegeld	4.074	3.090
Reservering accountantskosten	1.995	1.995
Overige rekening-courant	154.176	8.915
	<u>177.657</u>	<u>14.000</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk	154.176	8.915
	<u> </u>	<u> </u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet verhuur	231.412	162.946
Omzet diensten	66.647	15.973
Omzet toerisme	18.045	8.573
Omzet donaties en giften	15.924	84.844
Omzet subsidies	-	5.735
	<u>332.028</u>	<u>278.071</u>
	<u><u>332.028</u></u>	<u><u>278.071</u></u>
13 Inkoopwaarde omzet		
Inkoop diensten	35.526	17.024
Inkoop verhuur	9.193	11.533
Inkoop toerisme	3.572	796
	<u>48.291</u>	<u>29.353</u>
	<u><u>48.291</u></u>	<u><u>29.353</u></u>
14 Overige baten		
Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk	18.566	5.176
Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk	38.261	29.208
	<u>56.827</u>	<u>34.384</u>
	<u><u>56.827</u></u>	<u><u>34.384</u></u>

In 2022 heeft Stichting Martinikerk Groningen kosten gemaakt met de inzet van personeel en vrijwilligers voor de Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk circa € 22.675 (2021: circa € 10.900) en voor de Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk circa € 23.150 (2021: € 8.700).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
15 Personeelskosten		
Lonen	107.381	46.159
Sociale lasten en pensioenlasten	24.281	20.300
	<u>131.662</u>	<u>66.459</u>
	<u><u>131.662</u></u>	<u><u>66.459</u></u>

	2022	2021
	€	€
Lonen		
Brutolonen	90.397	71.865
Inhuurkrachten	21.364	-
Titulair organisten	9.182	9.182
Transitievergoeding	-	400
Uitkering NOW	-13.562	-35.288
	<u>107.381</u>	<u>46.159</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	14.720	12.435
Pensioenlasten	9.561	7.865
	<u>24.281</u>	<u>20.300</u>
16 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	3.908	2.931
Huisvestingskosten	64.491	76.692
Verkoopkosten	133	250
Kantoorkosten	5.172	3.872
Algemene kosten	11.378	18.475
	<u>85.082</u>	<u>102.220</u>
Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	3.263	2.184
Studie- en opleidingskosten	645	747
	<u>3.908</u>	<u>2.931</u>
Huisvestingskosten		
Brandverzekering	33.586	37.873
Gas, water en elektra	24.373	26.146
Verontreinigingsrechten	2.604	2.574
Brandveiligheid	1.521	1.597
Onderhoud gebouwen	1.357	3.529
Schoonmaakkosten	1.050	386
Schilderijen	-	4.587
	<u>64.491</u>	<u>76.692</u>
Verkoopkosten		
Wervingskosten	<u>133</u>	<u>250</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en internetkosten	2.716	2.495
Kantoorbenodigdheden	2.448	1.266
Kleine aanschaf inventaris	8	111
	<u>5.172</u>	<u>3.872</u>
Algemene kosten		
Administratie- en automatiseringskosten	6.732	8.134
Accountantskosten	2.724	2.508
Bestuurskosten	897	2.033
Aansprakelijkheidsverzekeringen	454	566
Abonnementen en contributies	283	283
Betalingsverschillen	3	-
Advieskosten	-	4.746
Overige beheers- en administratiekosten	285	205
	<u>11.378</u>	<u>18.475</u>
17 Financiële baten en lasten		
Resultaat effecten	-23.204	23.126
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.205	-2.330
	<u>-26.409</u>	<u>20.796</u>
Opbrengst overige effecten		
Ontvangen dividend	6.622	5.971
Koersresultaat beleggingen	-29.826	17.155
	<u>-23.204</u>	<u>23.126</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en -kosten	<u>3.205</u>	<u>2.330</u>

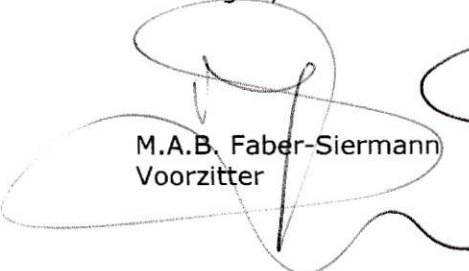
Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

3.7 Overige toelichtingen

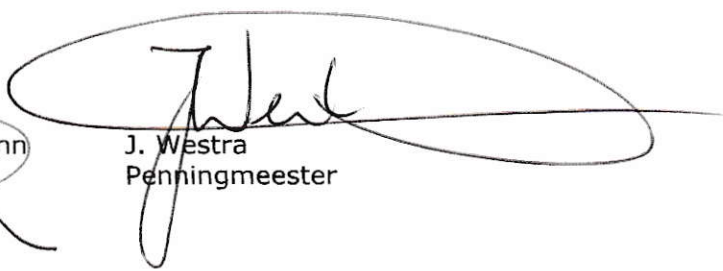
Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>3,60</u>	<u>2,62</u>

Groningen, 5 mei 2023



M.A.B. Faber-Siermann
Voorzitter



J. Westra
Penningmeester