

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

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Kerkelijk Bureau van de
Protestantse Gemeente te Groningen
Groningen, 14 april 2020
AdV/PGG

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Rapport Kerkelijk bureau PGG	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

Stichting Martinikerk Groningen

1. Rapport Kerkelijk bureau PGG

Groningen, 14 april 2020

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

Datum
Groningen, 14 april 2020

Onderwerp
Jaarrekening 2019

Kenmerk
AdV/PGG

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij financiële cijfers van de Stichting Martinikerk Groningen beoordeeld en de jaarrekening 2019 samengesteld.

De beoordeling bestond in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de medewerkers van de Stichting, de beoordeling van de contracten 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 2019 van de Stichting Martinikerk Groningen.

1.2 Algemeen

Jaarverslag

Gegevens van de Stichting

Doel van de Stichting

Het doel van de Stichting is het bevorderen van de belangstelling voor het Martinierkcomplex te Groningen, de instandhouding ervan in de ruimste zin en het geven van een zinvolle invulling respectievelijk exploitatie van het complex. De Stichting is erpachter van het aan de Protestantse Gemeente Groningen in eigendom toebehorende Martinierkcomplex

Samenstelling bestuur per 31-12-2019:

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter

Dhr. J. Westra, penningmeester

Dhr. G.A. Kuiper, lid

Dhr. R.J. de Jong, lid

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting

De Stichting Martinikerk Groningen werd opgericht op 29 november 1978; de statuten zijn d.d. 12 maart 2013 aangepast

Stichting Martinikerk Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Groningen, 14 april 2020

Stichting Martinikerk Groningen

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende Activa				
Debiteuren		15.434		27.968
Omzetbelasting		0		0
Overige vorderingen en overlopende activa	1	<u>76.898</u>	<u>48.720</u>	
		92.332		76.688
Effecten	2	236.159		206.349
Liquide middelen	3	332.795		233.762
Totaal activazijde		<u><u>661.286</u></u>	<u><u>516.799</u></u>	
	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	475.534		485.745
Bestemmingsreserve	5	<u>101.284</u>	<u>2.955</u>	
		576.818		488.700
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		56.265		537
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	4.739		4.023
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>23.464</u>	<u>23.539</u>	
		84.468		28.099
Totaal passivazijde		<u><u>661.286</u></u>	<u><u>516.799</u></u>	

Stichting Martinikerk Groningen

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018
		€	€
Baten			
Omzet uit verhuur	8a	293.958	258.176
Omzet uit Toerisme en diensten	8a	111.785	112.930
Donaties en subsidies	8a	298.062	1.621
Resultaat St. Exploitatie Nieuwe Kerk	8b	24.224	7.271
Resultaat St. Exploitatie Lutherse Kerk	8b	36.250	28.003
Totaal baten		764.279	408.001
Directe kosten uit verhuur, toerisme en diensten	9	120.867	98.075
Totaal netto baten uit omzet		643.412	309.926
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	10	113.529	120.032
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0	0
Huisvestingskosten	11	116.353	55.207
Investering	11	337.112	0
Kosten verkoop en marketing	12	250	250
Beheer en administratiekosten	13	16.269	18.104
Totaal Bedrijfslasten		583.513	193.593
Bedrijfsresultaat		59.899	116.333
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	26.564	-11.134
Bijzondere baten en lasten	15	1.655	-16.642
Resultaat		88.118	88.557
Bestemming van het resultaat			
Toevoeging aan:			
Algemene reserve		-10.211	-17.543
Bestemmingsreserve		98.329	106.100

De toevoeging aan bestemmingsreserve is gelijk aan het bedrag dat vorig jaar door De Stichting Martinikerk Groningen is gedoteerd aan de Stichting Onderhoud Martinikerk.

Groningen, 14 april 2020

Stichting Martinikerk Groningen

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemeen geldende grondslagen.

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.

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.

Effecten

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurswaarde bij balansdatum.

Koersverschillen worden via de staat van baten en lasten toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

Grondslag voor de resultaatbepaling

Resultaat

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

De afschrijvingen 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.

Toelichting

Het eigen vermogen is gesplitst in Algemene reserve en Bestemmingsreserve.

De Bestemmingsreserve is bestemd voor groot onderhoud van de Martinikerk.

Groningen, 14 april 2020

Stichting Martinikerk Groningen

2.4 Toelichting op de balans

Viottende activa

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	13.600	12.656
Rekening courant St. Exploitatierkening Nieuwe kerk	24.495	7.271
Rekening courant St. Exploitatierkening Lutherse kerk	38.803	28.794
Overige vorderingen	0	0
	<u>76.898</u>	<u>48.720</u>
2. Effecten		
Waarde per 1-1	<u>206.349</u>	<u>214.770</u>
Beurswaarde per 1-1	<u>206.349</u>	<u>214.770</u>
Stortingen en onttrekkingen	-2.171	-2.114
Ongerealiseerde en gerealiseerde winst	23.907	-13.734
Dividend	6.190	5.567
Dividendbelasting	-287	-254
Servicefee	2.171	2.114
Beurswaarde per 31-12	<u>236.159</u>	<u>206.349</u>

De effecten worden gepresenteerd naar beurswaarde.

De effecten worden beheerd door ING bank en bestaan voor 55% uit zakelijke waarde en voor 45% uit vastrentende waarde.

3. Liquide middelen

Kas	1.469	2.785
ING 2382032	267.566	18.386
Moneyou	0	105.074
ING vermogensspaarrekening 2382032	60.089	103.550
ING Beleggingsrekening	1	1
ING rekening SOM	0	0
Kruisposten	3.670	3.966
	<u>332.795</u>	<u>233.762</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Eigen vermogen	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Algemene reserve		
Stand per 1 januari	485.745	503.288
Naar bestemmingsreserve	-98.329	-106.100
Uit resultaatverdeling	88.118	88.557
Stand per 31 december	<u>475.534</u>	<u>485.745</u>
5. Bestemmingsreserve onderhoud Martinicomplex		
Stand per 1 januari	2.955	-4.816
Dotatie legaat	0	0
Uitkering aan St. Onderhoudsfonds Martinikerk	0	-98.329
Toevoeging resultaatverdeling	98.329	106.100
Stand per 31 december	<u>101.284</u>	<u>2.955</u>
<i>De uitkering aan de Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk van vorig jaar is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.</i>		
6. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	619	-2.929
Loonheffing	4.120	6.952
	<u>4.739</u>	<u>4.023</u>
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening courant St. Onderhoudsfonds Martinikerk	18.558	18.213
Nog te betalen facturen orgelconcours	1.500	1.500
Reservering vakantiegeld	2.781	3.576
Diversen	625	250
	<u>23.464</u>	<u>23.539</u>

Stichting Martinikerk Groningen

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
8a. Netto-omzet		
Verhuur	293.958	258.176
Diensten	89.399	91.205
Toerisme	22.386	21.725
Donaties en Giften	298.062	1.621
Doorbelaast aan St. Exploitatier rekening Nieuwe kerk	0	0
	<u>703.805</u>	<u>372.727</u>
<i>De giften betreft met name een gift voor de Kroonluchters ad € 280.000,-</i>		
8b. Aandeel in resultaat St. Exploitatier rekening(en)		
Aandeel in resultaat in St. Exploitatier rekening Nieuwe Kerk	24.224	7.271
	<u>24.224</u>	<u>7.271</u>
Aandeel in resultaat in St. Exploitatier rekening Lutherse Kerk	36.250	28.003
	<u>36.250</u>	<u>28.003</u>
9. Directe kosten		
Verhuur	12.285	11.358
Diensten	88.601	70.419
Toerisme	19.981	16.297
	<u>120.867</u>	<u>98.075</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	81.039	87.281
Sociale lasten	13.750	15.743
Pensioenpremie	8.309	6.827
Titulair organisten	10.182	10.182
Overige personeelskosten	249	0
	<u>113.529</u>	<u>120.032</u>
in 2019 zijn 4 medewerkers in dienst; het aantal FTE's bedraagt : 1,87. (2018 : 1,87)		
11. Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	999	978
Gas, water en electra	23.885	23.454
Verontreinigingsrechten	2.603	2.383
Verzekering	26.825	25.703
Brandveiligheid	2.262	2.631
Klein onderhoud	0	0
Geluidsinstallatie	59.093	0
Kroonluchters	337.112	0
Klein Inventaris	416	58
Overige huisvestingskosten	270	0
	<u>453.465</u>	<u>55.207</u>
12. Kosten verkoop en marketing		
Publiciteit activiteiten	0	0
Wervingskosten verhuur gericht	250	250
	<u>250</u>	<u>250</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
13. Beheer en administratiekosten		
Bestuurskosten	1.942	0
Administratieve ondersteuning	5.543	4.484
Accountantkosten	2.150	2.150
Automatiseringskosten	0	41
Kantoorbenodigdheden	863	365
Telefoon	3.907	3.000
Advies kosten	416	7.345
Abonnementen/contributies	477	463
Overige beheers- en administratiekosten	971	257
	<u>16.269</u>	<u>18.104</u>
14. Rentebaten en lasten		
Rente baten	-35	-35
Dividend	6.190	5.348
Rente kosten	-3.246	-2.713
Koersresultaat beleggingen	23.655	-13.734
	<u>26.564</u>	<u>-11.134</u>
15. Bijzonder baten en lasten		
Uitgave CD's	0	0
Beamer	0	-461
aanleg Wifi	0	-8.681
bijdrage orgelboek	0	-7.500
Vrijval orgelconcours	1.654	0
	<u>1.654</u>	<u>-16.642</u>