

Stichting Martinikerk Groningen  
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2020

## Inhoudsopgave

|   | Pagina   |
|---|----------|
| <b>1. Accountantsrapport</b>                        |          |
| 1.1 Opdracht  | 4        |
| 1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant      | 4        |
| 1.3 Algemeen  | 6        |
| 1.4 Resultaten                                      | 7        |
| 1.5 Financiële positie                              | 8        |
| <b>2. Bestuursverslag</b>                           | <b>9</b> |
| <b>3. Jaarrekening</b>                              |          |
| 3.1 Balans per 31 december 2020                     | 12       |
| 3.2 Staat van baten en lasten over 2020             | 14       |
| 3.3 Kasstroomoverzicht over 2020                    | 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       |

Stichting Martinikerk Groningen  
Groningen

## **1. Accountantsrapport**

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

Groningen, 28 juni 2021

Betreft: Jaarrekening 2020

Geacht bestuur,

## **1.1 Opdracht**

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

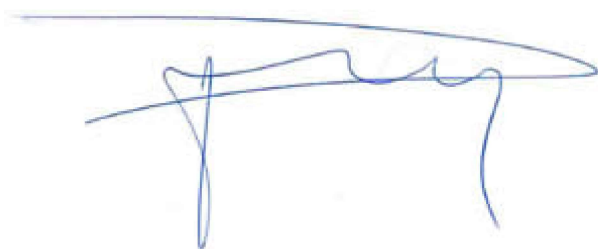
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij 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, 28 juni 2021

Hoogachtend,  
Mijn Accountant B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal line at the top, followed by a series of loops and a vertical line extending downwards.

drs. E.J. Veldkamp AA RB

## **1.3 Algemeen**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan het rapport van d.d. 14 april 2020.

Ter verbetering van het inzicht heeft een herrubricering van de vergelijkende cijfers plaatsgevonden.

## 1.4 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.

|                               | 2020    |       | 2019     |       | Verschil |        |
|-------------------------------|---------|-------|----------|-------|----------|--------|
|                               | €       | %     | €        | %     | €        | %      |
| <b>Netto-omzet</b>            | 194.333 | 100,0 | 703.805  | 100,0 | -509.472 | -72,4  |
| Inkoopwaarde van de omzet     | -30.942 | -15,9 | -120.867 | -17,2 | 89.925   | 74,4   |
| <b>Brutowinst</b>             | 163.391 | 84,1  | 582.938  | 82,8  | -419.547 | -72,0  |
| Overige baten                 | 16.379  | 8,4   | 60.474   | 8,6   | -44.095  | -72,9  |
| <b>Brutomarge</b>             | 179.770 | 92,5  | 643.412  | 91,4  | -463.642 | -72,1  |
| Personeelskosten              | 70.404  | 36,2  | 113.280  | 16,1  | -42.876  | -37,8  |
| Overige bedrijfskosten        | 84.894  | 43,8  | 468.578  | 66,5  | -383.684 | -81,9  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b> | 155.298 | 80,0  | 581.858  | 82,6  | -426.560 | -73,3  |
| Bedrijfsresultaat             | 24.472  | 12,5  | 61.554   | 8,8   | -37.082  | -60,2  |
| Financiële baten en lasten    | -7.052  | -3,6  | 26.564   | 3,8   | -33.616  | -126,5 |
| <b>Netto resultaat</b>        | 17.420  | 8,9   | 88.118   | 12,6  | -70.698  | -80,2  |

### Resultaatanalyse

|                                   | 2020    |         |
|-----------------------------------|---------|---------|
|                                   | €       | €       |
| Resultaatverhogend                |         |         |
| Lagere personeelskosten           | 42.876  |         |
| Lagere overige bedrijfskosten     | 383.684 |         |
|                                   |         | 426.560 |
| Resultaatverlagend                |         |         |
| Lagere brutowinst                 | 419.547 |         |
| Lagere overige baten              | 44.095  |         |
| Lagere financiële baten en lasten | 33.616  |         |
|                                   |         | 497.258 |
| Daling van het resultaat          |         | 70.698  |

## 1.5 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 2020 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                      | 31-12-2020     |              | 31-12-2019     |              |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                      | €              | %            | €              | %            |
| Activa               |                |              |                |              |
| Vorderingen          | 57.895         | 10,6         | 92.332         | 14,0         |
| Effecten             | 231.975        | 42,4         | 236.159        | 35,7         |
| Liquide middelen     | 256.670        | 47,0         | 332.795        | 50,3         |
|                      | <u>546.540</u> | <u>100,0</u> | <u>661.286</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva              |                |              |                |              |
| Stichtingsvermogen   | 492.954        | 90,2         | 576.818        | 87,2         |
| Kortlopende schulden | 53.586         | 9,8          | 84.468         | 12,8         |
|                      | <u>546.540</u> | <u>100,0</u> | <u>661.286</u> | <u>100,0</u> |

### Analyse van de financiële positie

|  | 31-12-2020     | 31-12-2019     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| Op korte termijn beschikbaar                           |                |                |
| Vorderingen  | 57.895         | 92.332         |
| Effecten   | 231.975        | 236.159        |
| Liquide middelen                                       | 256.670        | 332.795        |
|  | <u>546.540</u> | <u>661.286</u> |
| Kortlopende schulden                                   | -53.586        | -84.468        |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | <u>492.954</u> | <u>576.818</u> |
| Vastgelegd op lange termijn                            |                |                |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | 492.954        | 576.818        |
|  | <u>492.954</u> | <u>576.818</u> |
| Financiering   |                |                |
| Stichtingsvermogen                                     | 492.954        | 576.818        |
|  | <u>492.954</u> | <u>576.818</u> |



## 2. Bestuursverslag

Hierbij bieden wij u het jaarverslag over 2020 aan van Stichting Martinikerk Groningen (hierna "SMG").

### Samenstelling bestuur

Het bestuur van SMG bestaat per ultimo 2020 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.

Er is geen directie.

### 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.

### Gang van zaken 2020

In normale jaren bruist de Martinikerk van activiteiten. In 2020 was alles anders als gevolg van de coronacrisis en is de kerk lange tijd gesloten geweest voor het publiek en moesten vele activiteiten worden afgelast of afgeschaald. De kerk stond leeg. Zelfs de zondagse eredienst kon niet of slechts in heel beperkte mate worden bezocht. 2020 begon nog goed met Eurosonic als eerste grote evenement. Daarna werd het door de komst van corona snel minder en werd het ene na het andere evenement geannuleerd. De kerk werd grotendeels gesloten, maar het koor kon deels open blijven, onder andere om producten in te zamelen voor de Voedselbank. De sluiting is gebruikt om klussen in de kerk uit te voeren die tijdens een normale exploitatie minder aandacht krijgen. Zo heeft er een zeer grondige schoonmaak plaatsgevonden van schip en koor.

Toen de maatregelen weer stapje voor stapje werden versoepeld zijn diverse initiatieven ontplooid om toch te zorgen voor inkomsten uit verhuur. Zo zijn bijvoorbeeld de woensdagavond-concerten gestart. Allemaal kleinschaliger, maar het liep goed. De opkomst lag rond de 100 personen.

In de maand september werd begonnen met kleinschalige concerten. Dat liep in de Martinikerk en de Lutherse Kerk behoorlijk storm. Tevens organiseerde de RUG weer diplomeringen in de kerk. Al met al was september weer een drukke maand.

Helaas kwam toen de tweede corona-golf. De ene annulering na de andere volgde. Normaal gesproken is het laatste kwartaal en met name december de drukste periode van het jaar. In 2020 viel alles weg.

Eind 2020 heeft SMG in samenwerking met de gemeentebeiaardier en RTV Noord een fondsenwervingsactiviteit op het carillon van de Martinitoren georganiseerd waarbij het zorgen voor verbinding tussen Groningers en de Martinikerk als hart van Groningen werd beoogd.

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 vier (parttime) medewerkers in dienst.

### **Resultaten 2020**

In 2020 moesten vele activiteiten worden geannuleerd als gevolg van het coronavirus. SMG heeft een beroep gedaan op de NOW-regelingen en getracht de kosten waar mogelijk terug te dringen. Dankzij de inkomsten van onder andere vaste huurder PKN, een gift van een anonieme schenker en de opbrengst van de geïnitieerde carillonactie is 2020 toch nog met een positief resultaat, zij het van bescheiden omvang, afgerond.

### **Vooruitblik 2021**

In het vroege voorjaar van 2021 is een nieuw (algemeen) bestuurslid toegetreden tot het bestuur van SMG, te weten A.A. (Xandra) Groenewold.

Het eerste halfjaar van 2021 staat nog in het teken van corona: er vinden noodgedwongen nauwelijks activiteiten plaats. De Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk heeft van de nood een deugd gemaakt en opdracht gegeven tot de verbouwing van de hoofdentree tot de Martinikerk vanuit de toren. De verbouwing is mede mogelijk gemaakt door een schenking. Getracht wordt om met de beheerder van de Martinitoren een gecombineerd bezoek aan toren en kerk mogelijk te maken.

Ervan uitgaande dat de coronamaatregelen in het tweede halfjaar niet opnieuw in werking hoeven te treden, zien de vooruitzichten voor het hervatten van de reguliere (verhuur)activiteiten er goed uit. Of het opnieuw zal lukken om een verlieslatende exploitatie te voorkomen in 2021 valt nu nog niet te voorzien.

Stichting Martinikerk Groningen  
Groningen

### **3. Jaarrekening**

### 3.1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

|   |   | 31-12-2020 |                | 31-12-2019 |                |
|---|---|------------|----------------|------------|----------------|
|   |   | €          | €              | €          | €              |
| <b>Activa</b>                                   |   |            |                |            |                |
| <b>Vlottende activa</b>                         |   |            |                |            |                |
| <b>Vorderingen</b>                              |   |            |                |            |                |
| Handelsdebiteuren                               | 1 | 16.545     |                | 15.434     |                |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 2 | 2.754      |                | -          |                |
| Overige rekening-courant                        | 3 | 17.143     |                | 63.298     |                |
| Overige vorderingen en over-<br>lopende activa  | 4 | 21.453     |                | 13.600     |                |
|   |   |            | 57.895         |            | 92.332         |
| <b>Effecten</b>                                 | 5 |            | 231.975        |            | 236.159        |
| <b>Liquide middelen</b>                         | 6 |            | 256.670        |            | 332.795        |
|   |   |            | <u>546.540</u> |            | <u>661.286</u> |

|   |    | 31-12-2020 |                | 31-12-2019 |                |
|---|----|------------|----------------|------------|----------------|
|   |    | €          | €              | €          | €              |
| <b>Passiva</b>                                |    |            |                |            |                |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                     |    |            |                |            |                |
|   | 7  |            |                |            |                |
| Bestemmingsreserve                            |    | 17.420     |                | 101.284    |                |
| Algemene reserve                              | 8  | 475.534    |                | 475.534    |                |
|   |    |            | 492.954        |            | 576.818        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |    |            |                |            |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 9  | 3.226      |                | 56.265     |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 10 | 3.784      |                | 4.739      |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 11 | 46.576     |                | 23.464     |                |
|   |    |            | 53.586         |            | 84.468         |
|   |    |            | <u>546.540</u> |            | <u>661.286</u> |

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

|                               |    | 2020           |                | 2019           |                |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                               |    | €              | €              | €              | €              |
| <b>Netto-omzet</b>            | 12 | 194.333        |                | 703.805        |                |
| Inkoopwaarde van de omzet     | 13 | -30.942        |                | -120.867       |                |
| <b>Brutowinst</b>             |    | <u>163.391</u> |                | <u>582.938</u> |                |
| Overige baten                 | 14 | 16.379         |                | 60.474         |                |
| <b>Brutomarge</b>             |    |                | 179.770        |                | 643.412        |
| <b>Lasten</b>                 |    |                |                |                |                |
| Personeelskosten              | 15 | 70.404         |                | 113.280        |                |
| Overige bedrijfskosten        | 16 | 84.894         |                | 468.578        |                |
| <b>Som der bedrijfslasten</b> |    |                | <u>155.298</u> |                | <u>581.858</u> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>      |    |                | 24.472         |                | 61.554         |
| Financiële baten en lasten    | 17 |                | -7.052         |                | 26.564         |
| <b>Netto resultaat</b>        |    |                | <u>17.420</u>  |                | <u>88.118</u>  |
| <b>Resultaatbestemming</b>    |    |                |                |                |                |
| Bestemmingsreserve            |    |                | 17.420         |                | -              |
| Algemene reserve              |    |                | -              |                | 88.118         |
|                               |    |                | <u>17.420</u>  |                | <u>88.118</u>  |

|  |   | 2020     |
|--|---|----------|
|  |   | €        |
| <b>3.3 Kasstroomoverzicht over 2020</b>        |   |          |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |   |          |
| Bedrijfsresultaat                              |   | 24.472   |
| Verandering in werkkapitaal                    |   |          |
| Mutatie handelsdebiteuren                      | 1 | -1.111   |
| Mutatie overige vorderingen                    | 4 | 43.401   |
| Mutatie overlopende activa                     |   | -7.853   |
| Mutatie effecten                               | 5 | 4.184    |
| Mutatie overige schulden                       |   | -30.882  |
|  |   | 7.739    |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         |   |          |
|  |   | 32.211   |
| Opbrengsten effecten                           |   | -4.110   |
| Betaalde interest                              |   | -2.942   |
|  |   | -7.052   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |   |          |
|  |   | 25.159   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |   |          |
| Uitkering bestemmingsreserve                   |   | -101.284 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                    |   |          |
|  |   | -76.125  |
| <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>            |   |          |
| Geldmiddelen aan het begin van de periode      |   | 332.795  |
| Mutatie geldmiddelen                           |   | -76.125  |
| Geldmiddelen aan het einde van de periode      |   | 256.670  |

### **3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Informatie over de rechtspersoon**

##### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Martinikerk Groningen is feitelijk en statutair gevestigd op Martinierkhof 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 bestaan voornamelijk uit:

- a. het beheren en het ter bezichtiging stellen van het Martinikerkcomplex;
- b. het bevorderen van een 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 winsttoegmerk 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>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| <b>1 Handelsdebiteuren</b>       |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 16.545            | 15.434            |
|                                  | <u>16.545</u>     | <u>15.434</u>     |

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

|   | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>2 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting  | 2.754             | -                 |
|   | <u>2.754</u>      | <u>-</u>          |

|   | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>3 Overige rekening-courant</b>                           |                   |                   |
| Rekening-courant Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk   | -                 | 24.495            |
| Rekening-courant Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk | 17.143            | 38.803            |
|   | <u>17.143</u>     | <u>63.298</u>     |

|  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Vooruitbetaalde verzekeringen                      | 17.161            | 13.600            |
| Nog te ontvangen NOW                               | 4.292             | -                 |
|  | <u>21.453</u>     | <u>13.600</u>     |

|                     | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | €                 | €                 |
| <b>5 Effecten</b>   |                   |                   |
| ING beleggingsfonds | 231.975           | 236.159           |
|                     | <u>231.975</u>    | <u>236.159</u>    |

|                             | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | €                 | €                 |
| <b>6 Liquide middelen</b>   |                   |                   |
| Kas                         | 2.275             | 1.469             |
| ING rekening-courant .032   | 194.193           | 267.566           |
| ING spaarrekening .032      | 60.129            | 60.089            |
| ING beleggingsrekening .861 | 73                | 1                 |
| Kruisposten                 | -                 | 3.670             |
|                             | <u>256.670</u>    | <u>332.795</u>    |

## Passiva

### 7 Stichtingsvermogen

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

|                                     | Bestem-<br>mingsreser-<br>ve | Algemene<br>reserve | Totaal         |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|
|                                     | €                            | €                   | €              |
| Stand per 1 januari 2020            | 101.284                      | 475.534             | 576.818        |
| Mutatie uit resultaatverde-<br>ling | 17.420                       | -                   | 17.420         |
| Uitkering                           | -101.284                     | -                   | -101.284       |
| Stand per<br>31 december 2020       | <u>17.420</u>                | <u>475.534</u>      | <u>492.954</u> |

|                           | <u>2020</u>   | <u>2019</u>    |
|---------------------------|---------------|----------------|
|                           | €             | €              |
| <b>Bestemmingsreserve</b> |               |                |
| Stand per 1 januari       | 101.284       | 2.955          |
| Resultaatverdeling        | 17.420        | -              |
| Uitkering                 | -101.284      | -              |
| Uit algemene reserve      | -             | 98.329         |
| Stand per 31 december     | <u>17.420</u> | <u>101.284</u> |

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

|                           | <u>2020</u>    | <u>2019</u>    |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | €              | €              |
| <b>8 Algemene reserve</b> |                |                |
| Stand per 1 januari       | 475.534        | 485.745        |
| Uit resultaatverdeling    | -              | 88.118         |
| Naar bestemmingsreserve   | -              | -98.329        |
| Stand per 31 december     | <u>475.534</u> | <u>475.534</u> |

**Kortlopende schulden**

|  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>3.226</u>      | <u>56.265</u>     |

|  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>10 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   |                   |
| Omzetbelasting   | -                 | 619               |
| Loonheffing  | 3.784             | 4.120             |
|  | <u>3.784</u>      | <u>4.739</u>      |

|   | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b> |                   |                   |
| Overige rekening-courant                          | 41.304            | 18.558            |
| Reservering vakantiegeld                          | 3.277             | 2.781             |
| Reservering accountantskosten                     | 1.995             | -                 |
| Nog te betalen facturen                           | -                 | 1.500             |
| Overige schulden                                  | -                 | 625               |
|   | <u>46.576</u>     | <u>23.464</u>     |

|  | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Overige rekening-courant</b>                  |                   |                   |
| Rekening-courant Stichting Onderhoud Martinikerk | <u>41.304</u>     | <u>18.558</u>     |

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

|                          | 2020           | 2019           |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | €              | €              |
| <b>12 Netto-omzet</b>    |                |                |
| Omzet verhuur            | 144.013        | 293.958        |
| Omzet diensten           | 11.748         | 89.399         |
| Omzet toerisme           | 9.629          | 22.386         |
| Omzet donaties en giften | 20.305         | 282.327        |
| Omzet subsidies          | 5.735          | 15.735         |
| Omzet doorbelaste kosten | 2.903          | -              |
|                          | <u>194.333</u> | <u>703.805</u> |

In 2019 is een gift ad € 280.000 ontvangen voor de aanschaf van kroonluchters.

|                              | 2020          | 2019           |
|------------------------------|---------------|----------------|
|                              | €             | €              |
| <b>13 Inkoopwaarde omzet</b> |               |                |
| Inkoop verhuur               | 6.889         | 12.285         |
| Inkoop diensten              | 15.773        | 88.601         |
| Inkoop toerisme              | 8.280         | 19.981         |
|                              | <u>30.942</u> | <u>120.867</u> |

|   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>14 Overige baten</b>   |               |               |
| Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk   | -             | 24.224        |
| Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk | 16.379        | 36.250        |
|   | <u>16.379</u> | <u>60.474</u> |

|                                  | 2020          | 2019           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
|                                  | €             | €              |
| <b>15 Personeelskosten</b>       |               |                |
| Lonen                            | 48.566        | 91.221         |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 21.838        | 22.059         |
|                                  | <u>70.404</u> | <u>113.280</u> |

|                     | 2020          | 2019          |
|---------------------|---------------|---------------|
|                     | €             | €             |
| <b>Lonen</b>        |               |               |
| Brutolonen          | 68.911        | 73.539        |
| Transitievergoeding | -             | 7.500         |
| Titulair organisten | 10.182        | 10.182        |
| Uitkering NOW       | -30.527       | -             |
|                     | <u>48.566</u> | <u>91.221</u> |

**Gemiddeld aantal werknemers**  
2020

|                                     | Aantal      |
|-------------------------------------|-------------|
| Gemiddeld aantal werknemers<br>2019 | <u>2,62</u> |

|                             | Aantal      |
|-----------------------------|-------------|
| Gemiddeld aantal werknemers | <u>1,87</u> |

|   | 2020          | 2019          |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Sociale lasten en pensioenlasten</b> |               |               |
| Sociale lasten                          | 12.318        | 13.750        |
| Pensioenlasten                          | 9.520         | 8.309         |
|   | <u>21.838</u> | <u>22.059</u> |

|                                  | 2020          | 2019           |
|----------------------------------|---------------|----------------|
|                                  | €             | €              |
| <b>16 Overige bedrijfskosten</b> |               |                |
| Overige personeelskosten         | 2.238         | 249            |
| Huisvestingskosten               | 66.567        | 452.483        |
| Verkoopkosten                    | 250           | 250            |
| Kantoorkosten                    | 2.466         | 5.186          |
| Algemene kosten                  | 13.373        | 10.410         |
|                                  | <u>84.894</u> | <u>468.578</u> |

|                                 | 2020         | 2019       |
|---------------------------------|--------------|------------|
|                                 | €            | €          |
| <b>Overige personeelskosten</b> |              |            |
| Studie- en opleidingskosten     | 700          | 249        |
| Ziekengeldverzekering           | 1.538        | -          |
|                                 | <u>2.238</u> | <u>249</u> |

|   | 2020          | 2019           |
|---|---------------|----------------|
|   | €             | €              |
| <b>Huisvestingskosten</b>               |               |                |
| Onderhoud gebouwen                      | 623           | 59.363         |
| Kroonluchters                           | -             | 337.112        |
| Gas, water en elektra                   | 16.978        | 23.885         |
| Schoonmaakkosten                        | 474           | 999            |
| Brandverzekering                        | 30.761        | 26.259         |
| Taxatiekosten brandverzekering          | 9.979         | -              |
| Brandveiligheid                         | 2.064         | 2.262          |
| Preventiekosten COVID-19                | 3.106         | -              |
| Verontreinigingsrechten                 | 2.582         | 2.603          |
|   | <u>66.567</u> | <u>452.483</u> |
|   | €             | €              |
| <b>Verkoopkosten</b>                    |               |                |
| Wervingskosten                          | 250           | 250            |
|   | <u>250</u>    | <u>250</u>     |
|   | €             | €              |
| <b>Kantoorkosten</b>                    |               |                |
| Kantoorbenodigdheden                    | 108           | 863            |
| Telefoon- en internetkosten             | 2.356         | 3.907          |
| Kleine aanschaf inventaris              | 2             | 416            |
|   | <u>2.466</u>  | <u>5.186</u>   |
|   | €             | €              |
| <b>Algemene kosten</b>                  |               |                |
| Abonnementen en contributies            | 458           | 477            |
| Aansprakelijkheidsverzekeringen         | 566           | 566            |
| Accountantskosten                       | 1.992         | 2.150          |
| Advieskosten                            | 119           | 416            |
| Betalingsverschillen                    | -50           | -              |
| Administratie- en automatiseringskosten | 5.312         | 5.543          |
| Bestuurskosten                          | 257           | 1.942          |
| Bijdrage concertvleugel                 | 4.483         | -              |
| Vrijval orgelconcours                   | -             | -1.655         |
| Overige beheers- en administratiekosten | 236           | 971            |
|   | <u>13.373</u> | <u>10.410</u>  |
|   | €             | €              |



|   | <u>2020</u>   | <u>2019</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>17 Financiële baten en lasten</b>      |               |               |
| Opbrengsten effecten                      | -4.110        | 29.810        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | -2.942        | -3.246        |
|   | <u>-7.052</u> | <u>26.564</u> |
|   | <u>€</u>      | <u>€</u>      |
| <b>Opbrengst overige effecten</b>         |               |               |
| Ontvangen dividend                        | 5.382         | 6.155         |
| Koersresultaat beleggingen                | -9.492        | 23.655        |
|   | <u>-4.110</u> | <u>29.810</u> |
|   | <u>€</u>      | <u>€</u>      |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b> |               |               |
| Betaalde bankrente en -kosten             | 2.942         | 3.246         |
|   | <u>€</u>      | <u>€</u>      |

Groningen, 28 juni 2021

M.A.B. Faber-Siermann  
Voorzitter

J. Westra  
Penningmeester