

**Stichting Martinikerk Groningen
Martinikerkhof 3
9712 JG Groningen**

Rapport inzake de jaarrekening 2018

~~Kerkelijk Bureau van de
Protestantse Gemeente te Groningen
Groningen, 29 april 2019
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 2018	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	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, 29 april 2019

Stichting Martinikerk Groningen
Martinikerkhof 3
9712 JG Groningen

Datum
Groningen, 29 april 2019

Onderwerp
Jaarrekening 2018

Kenmerk
AdV/PGG

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij financiële cijfers van de Stichting Martinikerk beoordeeld en de jaarrekening 2018 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 2018 van de Stichting Martinikerk te 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 Martinicomplex te Groningen, de instandhouding ervan en het geven van een zinvolle invulling respectievelijk exploitatie van het complex.

Samenstelling bestuur per 31-12-2018:

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter
Mw. J.C.M. van Schie, secretaris
Dhr. K.A. Spijk, penningmeester
Mw. H. Hijmans, lid
Dhr. G. Knigge, lid
Dhr. R.J. de Jong, 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.

Stichting Martinikerk Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Groningen, 29 april 2019

Stichting Martinikerk Groningen

2.1 Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende Activa				
Debiteuren		27.968		47.075
Omzetbelasting		0		0
Overige vorderingen en overlopende activa	1	<u>48.720</u>	<u>54.781</u>	
		76.688		101.856
Effecten	2	206.349		214.770
Liquide middelen	3	233.762		226.144
Totaal activazijde		<u><u>516.799</u></u>	<u><u>542.770</u></u>	

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	485.745		503.288
Bestemmingsreserve	5	<u>2.955</u>	<u>-4.816</u>	
		488.700		498.472
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		537		145
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	4.023		8.872
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>23.539</u>	<u>35.281</u>	
		28.099		44.298
Totaal passivazijde		<u><u>516.799</u></u>	<u><u>542.770</u></u>	

Stichting Martinikerk Groningen

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

		Gerealiseerd 2018	Begroting 2017	Gerealiseerd 2017
		€		€
Baten				
Omzet uit verhuur	8a	258.176	229.000	294.579
Omzet uit Toerisme en diensten	8a	112.930	79.000	87.638
Dotaties en subsidies	8a	1.621	0	1.673
Resultaat St. Exploitatie Nieuwe Kerk	8b	7.271	0	12.540
Resultaat St. Exploitatie Lutherse Kerk	8b	28.003	0	24.485
Totaal baten		<u>408.001</u>	<u>308.000</u>	<u>420.915</u>
Directe kosten uit verhuur, toerisme en diensten	9	98.075	47.000	130.347
Totaal netto baten uit omzet		<u>309.926</u>	<u>261.000</u>	<u>290.568</u>
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	10	120.032	83.500	121.419
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0	0	0
Huisvestingskosten	11	55.207	58.100	50.074
Kosten verkoop en marketing	12	250	1.500	317
Beheer en administratiekosten	13	18.104	6.600	15.127
Totaal Bedrijfslasten		<u>193.593</u>	<u>149.700</u>	<u>186.937</u>
Bedrijfsresultaat		<u>116.333</u>	<u>111.300</u>	<u>103.631</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	-11.134	0	6.919
Bijzondere baten en lasten	15	-16.642	0	-7.262
Resultaat		<u>88.557</u>	<u>111.300</u>	<u>103.288</u>
Bestemming van het resultaat				
Toevoeging aan:				
Algemene reserve		<u>-17.543</u>		<u>-7.149</u>
Bestemmingsreserve		<u>106.100</u>		<u>110.437</u>

Groningen, 29 april 2019

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.

Het bestemmingsreserve is bestemd voor groot onderhoud van de Martinikerk.

Groningen, 29 april 2019

Stichting Martinikerk Groningen

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	12.656	12.344
Rekening courant St. Nieuwe kerk	7.271	17.163
Rekening courant St. Lutherse Kerk	28.794	25.274
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>48.720</u>	<u>54.781</u>
2. Effecten		
Waarde per 1-1	<u>214.770</u>	<u>205.489</u>
Correctie naar beurswaarde 2015		
Beurswaarde per 1-1	<u>214.770</u>	<u>205.489</u>
Stortingen en onttrekkingen	2.114	2.065
Winst en verlies	-13.734	3.148
Dividend	5.059	5.896
Dividendbelasting	254	238
Servicefee	-2.115	-2.066
Beurswaarde per 31-12	<u>206.349</u>	<u>214.770</u>

De effecten worden gepresenteerd naar beurswaarde.

De effecten worden beheerd door ING bank en bestaan voor 53% uit zakelijke waarde en voor 47% uit vastrente waarde.

3. Liquide middelen

Kas	2.785	1.058
ING 2382032	18.386	86.601
Moneyou	105.074	105.000
ING vermogensspaarrekening 2382032	103.550	33.484
ING Beleggingsrekening	1	1
Kruisposten	<u>3.966</u>	<u>0</u>
	<u>233.762</u>	<u>226.144</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Eigen vermogen	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
4. Algemene reserve		
Stand per 1 januari	503.288	510.437
Naar bestemmingsreserve	-106.100	-110.437
Uit resultaatverdeling	88.557	103.288
Stand per 31 december	<u>485.745</u>	<u>503.288</u>
5. Bestemmingsreserve onderhoud Martinicomplex		
Stand per 1 januari	-4.816	-9.153
Dotatie legaat	0	0
Uitkering aan St. Onderhoudsfonds Martinikerk	-98.329	-106.100
Toevoeging resultaatverdeling	106.100	110.437
Stand per 31 december	<u>2.955</u>	<u>-4.816</u>
6. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-2.929	1.409
Loonheffing	6.952	7.463
	<u>4.023</u>	<u>8.872</u>
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	250	816
Vooruitontvangen huur De Kosterij	0	10.000
Rekening courant St Onderhoudsfonds	18.213	17.287
Nog te betalen facturen orgelconcours	1.500	3.000
Reservering vakantiegeld	3.576	4.178
	<u>23.539</u>	<u>35.281</u>

Stichting Martinikerk Groningen

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
8a. Netto-omzet		
Verhuur	258.176	294.579
Diensten	91.205	65.868
Toerisme	21.725	21.770
Donaties en Giften	1.621	1.673
Doorbelast aan St Exploitatie Nieuwe kerk	0	0
	<u>372.727</u>	<u>383.890</u>
8b. Aandeel in resultaat St Exploitatie(s)		
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Nieuwe Kerk 2018	7.271	12.540
	<u>7.271</u>	<u>12.540</u>
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Lutherse Kerk 2018	28.003	24.485
	<u>28.003</u>	<u>24.485</u>
9. Directe kosten		
Verhuur	11.358	73.886
Diensten	70.419	50.885
Toerisme	16.297	5.576
	<u>98.075</u>	<u>130.347</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	87.281	89.301
Sociale lasten	15.743	15.370
Pensioenpremie	6.827	6.317
Titulair organisten	10.182	10.182
Overige personeelskosten	0	249
	<u>120.032</u>	<u>121.419</u>
in 2018 zijn 4 medewerkers in dienst; het aantal FTE's bedraagt : 1,87. (2017 : 1,87)		
11. Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	978	1.033
Gas, water en electra	23.454	19.448
Verontreinigingsrechten	2.383	2.252
Verzekering	25.703	24.546
Brandveiligheid	2.631	1.850
Klein Inventaris	58	945
Overige huisvestingskosten	0	0
	<u>55.207</u>	<u>50.074</u>
12. Kosten verkoop en marketing		
Publiciteit activiteiten	0	28
Wervingskosten verhuur gericht	250	289
	<u>250</u>	<u>317</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
13. Beheer en administratiekosten		
Bestuurskosten	0	433
Administratieve ondersteuning	4.484	5.922
Accountantkosten	2.150	2.150
Automatiseringskosten	41	0
Kantoorbenodigdheden	365	3.483
Telefoon	3.000	2.246
Advies kosten	7.345	0
Abonnementen/contributies	463	448
Overige beheers- en administratiekosten	257	445
	<u>18.104</u>	<u>15.127</u>
14. Rentebaten en lasten		
Rente baten	-35	381
Dividend	5.348	6.134
Rente kosten	-2.713	-2.744
Boekwinst/verlies beleggingen	-13.734	3.148
	<u>-11.134</u>	<u>6.919</u>
15. Bijzonder baten en lasten		
Uitgave CD's	0	-7.262
Beamer	-461	0
aanleg Wifi	-8.681	0
bijdrage orgelboek	-7.500	0
	<u>-16.642</u>	<u>-7.262</u>