

Stichting Martinikerk Groningen
gevestigd te Groningen

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

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	8
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2021	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
3.7 Overige toelichtingen	26

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

1. Accountantsrapport

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

Groningen, 7 juni 2022

Betreft: Jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Hierbij brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

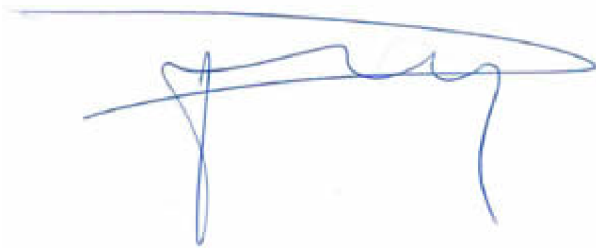
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij 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, 7 juni 2022

Hoogachtend,
Mijn Accountant B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal line with several loops and a vertical stroke extending downwards from the middle.

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.

	2021		2020		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	278.071	100,0	194.333	100,0	83.738	43,1
Inkoopwaarde van de omzet	-29.353	-10,6	-26.355	-13,6	-2.998	-11,4
Brutowinst	248.718	89,4	167.978	86,4	80.740	48,1
Overige baten	34.384	12,4	16.379	8,4	18.005	109,9
Brutomarge	283.102	101,8	184.357	94,8	98.745	53,6
Personeelskosten	66.459	23,9	70.404	36,2	-3.945	-5,6
Overige bedrijfskosten	102.220	36,8	89.481	46,1	12.739	14,2
Som der bedrijfslasten	168.679	60,7	159.885	82,3	8.794	5,5
Bedrijfsresultaat	114.423	41,1	24.472	12,5	89.951	367,6
Financiële baten en lasten	20.796	7,5	-7.052	-3,6	27.848	394,9
Netto resultaat	135.219	48,6	17.420	8,9	117.799	676,2

Resultaatanalyse

	2021	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	80.740	
Hogere overige baten	18.005	
Lagere personeelskosten	3.945	
Hogere financiële baten en lasten	27.848	
		130.538
Resultaatverlagend		
Hogere overige bedrijfskosten	12.739	
		12.739
Stijging van het resultaat		117.799

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 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	59.800	9,5	57.895	10,6
Effecten	255.101	40,2	231.975	42,4
Liquide middelen	319.266	50,3	256.670	47,0
	<u>634.167</u>	<u>100,0</u>	<u>546.540</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>634.167</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>546.540</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	610.753	96,3	492.954	90,2
Kortlopende schulden	23.414	3,7	53.586	9,8
	<u>634.167</u>	<u>100,0</u>	<u>546.540</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>634.167</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>546.540</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	59.800	57.895
Effecten	255.101	231.975
Liquide middelen	319.266	256.670
	<u>634.167</u>	<u>546.540</u>
Kortlopende schulden	-23.414	-53.586
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>610.753</u>	<u>492.954</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	610.753	492.954
	<u>610.753</u>	<u>492.954</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	610.753	492.954
	<u>610.753</u>	<u>492.954</u>

2. Bestuursverslag

Hierbij bieden wij u het jaarverslag over 2021 aan van Stichting Martinikerk Groningen (hierna "SMG").

Samenstelling bestuur

Het bestuur van SMG bestaat per ultimo 2021 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

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.

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 2021

2021 was een jaar van uitersten. We begonnen en eindigden het jaar in relatieve stilte, maar in de zomer en herfst was het een en al levendigheid in de kerk. In verband met de geldende corona-richtlijnen waren in bepaalde periodes alleen orgellessen mogelijk. De reguliere grote events zoals Eurosonic konden niet of slechts in aangepaste vorm doorgaan. Daar tegenover hebben er een aantal bijzondere verhuringen plaats gevonden in de Martinikerk (al dan niet in aangepaste vorm), zoals de uitreiking van eredoctoraten van de RUG met Twan Huys, was de kerk stemlokaal voor de Tweede Kamerverkiezingen, inauguraties van studentenverenigingen, opening van het academisch jaar, het jubileumconcert van de Roden Girl Choristers, diplomeringen van het UMCG en hebben

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

we op 7 oktober 2021 Zijne Majesteit de Koning mogen verwelkomen tijdens het Energy Valley Congres.

Door de corona-maatregelen, hebben we helaas afscheid moeten nemen van een aantal vrijwilligers en weinig nieuwe vrijwilligers mogen verwelkomen. Hierdoor was het soms lastig om de personele bezetting bij de verhuringen op orde te krijgen.

Door de maatregelen omtrent corona was de kerk minder toegankelijk voor toeristen. Bezoekers waren verplicht vooraf een ticket kopen en de anderhalve meter in acht te houden.

Het landelijk Fonds Podiumkunsten initieerde een subsidieregeling waarbij musici voor maar heel weinig publiek toch concerten konden geven. Geïnspireerd op de situatie in Italië waarbij mensen elkaar vanaf het balkon toezongen en musiceerden om elkaar zo te bemoedigen. Deze zogenaamde Balkon subsidie hebben we ook toegepast in de drie kerken waar het SMG bij betrokken is (de Martinikerk, de Lutherse Kerk en de Nieuwe Kerk). Musici die deze subsidie van het FPK hadden aangevraagd, konden spelen in een van de drie kerken. Het publiek trok van de ene kerk naar de andere voor een concert. Het was de eerste keer dat alle drie kerken zich op deze wijze profileerden naar het publiek.

Resultaten 2021

In 2021 moesten wederom vele activiteiten worden geannuleerd als gevolg van het coronavirus. De hoge bezetting in het najaar heeft de slechte periode in het begin en einde van het jaar, helaas niet kunnen compenseren. SMG heeft een beroep gedaan op de NOW-regelingen en getracht de kosten waar mogelijk terug te dringen. Al met al is 2021 toch nog met een positief resultaat, zij het van bescheiden omvang, afgerond.

Vooruitblik 2022

Ervan uitgaande dat de corona-maatregelen in het tweede halfjaar niet opnieuw in werking hoeven te treden, zien de vooruitzichten voor de reguliere (verhuur)activiteiten er goed uit.

Sinds het loslaten van de maatregelen per eind februari 2022, is het aantal verhuringen hoog. De culturele sector is duidelijk bezig met een inhaalslag. Klanten die in 2020 op zoek moesten naar een grotere locatie, mochten we opnieuw verwelkomen in 2021 omdat ze erg tevreden waren over de locatie.

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 gasprijzen noopt SMG tot verdere planvorming op het gebied van duurzaamheid en efficiëntie.

Binnen de personele bezetting is de functie van kwartiermaker toegevoegd. De kwartiermaker is overkoepelend verantwoordelijk voor alles wat er speelt op organisatorisch vlak en voor de promotie en verhuur van de drie kerken.

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1	1.209		16.545	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	1.478		2.754	
Overige rekening-courant	3	35.148		17.143	
Overige vorderingen en over- lopende activa	4	21.965		21.453	
			59.800		57.895
Effecten	5		255.101		231.975
Liquide middelen	6		319.266		256.670
			<u>634.167</u>		<u>546.540</u>

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
	7				
Bestemmingsreserve		136.069		17.420	
Algemene reserve	8	475.534		475.534	
Onverdeeld resultaat		-850		-	
			610.753		492.954
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	5.786		3.226	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	3.628		3.784	
Overige schulden en overlopende passiva	11	14.000		46.576	
			23.414		53.586
			<u>634.167</u>		<u>546.540</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	278.071		194.333	
Inkoopwaarde van de omzet	13	-29.353		-26.355	
Brutowinst		<u>248.718</u>		<u>167.978</u>	
Overige baten	14	34.384		16.379	
Brutomarge			283.102		184.357
Lasten					
Personeelskosten	15	66.459		70.404	
Overige bedrijfskosten	16	102.220		89.481	
Som der bedrijfslasten			<u>168.679</u>		<u>159.885</u>
Bedrijfsresultaat			114.423		24.472
Financiële baten en lasten	17		20.796		-7.052
Netto resultaat			<u>135.219</u>		<u>17.420</u>
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve			136.069		17.420
Onverdeeld resultaat			-850		-
			<u>135.219</u>		<u>17.420</u>

	2021		2020	
	€	€	€	€
3.3 Kasstroomoverzicht over 2021				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		114.423		24.472
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie handelsdebiteuren	1	15.336	-1.111	
Mutatie overige vorderingen	4	-16.729	43.401	
Mutatie overlopende activa		-512	-7.853	
Mutatie effecten	5	-23.126	4.184	
Mutatie overige schulden		-30.172	-30.882	
		-55.203		7.739
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		59.220		32.211
Opbrengsten effecten		23.126	-4.110	
Betaalde interest		-2.330	-2.942	
		20.796		-7.052
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		80.016		25.159
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering bestemmingsreserve		-17.420		-101.284
Mutatie geldmiddelen				
		62.596		-76.125
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		256.670		332.795
Mutatie geldmiddelen		62.596		-76.125
Geldmiddelen aan het einde van de periode		319.266		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 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.209	16.545
	<u>1.209</u>	<u>16.545</u>

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.478	2.754
	<u>1.478</u>	<u>2.754</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk	5.176	-
Rekening-courant Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk	29.972	17.143
	<u>35.148</u>	<u>17.143</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	20.980	17.161
Nog te ontvangen NOW	985	4.292
	<u>21.965</u>	<u>21.453</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Effecten		
ING beleggingsfonds	255.101	231.975
	<u>255.101</u>	<u>231.975</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6 Liquide middelen		
Kas	3.349	2.275
ING rekening-courant .032	255.715	194.193
ING spaarrekening .032	60.129	60.129
ING beleggingsrekening .861	73	73
	<u>319.266</u>	<u>256.670</u>

Passiva

7 Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsre- serve	Algemene reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	17.420	475.534	-	492.954
Mutatie uit resultaatverde- ling	136.069	-	-	136.069
Resultaat boekjaar	-	-	135.219	135.219
Resultaatverdeling	-	-	-136.069	-136.069
Uitkering	-17.420	-	-	-17.420
Stand per 31 december 2021	136.069	475.534	-850	610.753

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	17.420	101.284
Resultaatverdeling	136.069	17.420
Uitkering	-17.420	-101.284
Stand per 31 december	136.069	17.420

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

	2021	2020
	€	€
8 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	475.534	475.534
Stand per 31 december	475.534	475.534

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	5.786	3.226

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
10 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.628	3.784
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	8.915	41.304
Reservering vakantiegeld	3.090	3.277
Reservering accountantskosten	1.995	1.995
	<u>14.000</u>	<u>46.576</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Onderhoud Martinikerk	8.915	41.304
	<u> </u>	<u> </u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet verhuur	162.946	144.013
Omzet diensten	15.973	11.748
Omzet toerisme	8.573	9.629
Omzet donaties en giften	84.844	20.305
Omzet subsidies	5.735	5.735
Omzet doorbelaste kosten	-	2.903
	<u>278.071</u>	<u>194.333</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
13 Inkoopwaarde omzet		
Inkoop verhuur	11.533	6.889
Inkoop diensten	17.024	15.773
Inkoop toerisme	796	3.693
	<u>29.353</u>	<u>26.355</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
14 Overige baten		
Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Nieuwe Kerk	5.176	-
Aandeel in resultaat Stichting Exploitatierkening Lutherse Kerk	29.208	16.379
	<u>34.384</u>	<u>16.379</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
15 Personeelskosten		
Lonen	46.159	48.566
Sociale lasten en pensioenlasten	20.300	21.838
	<u>66.459</u>	<u>70.404</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen		
Brutolonen	71.865	68.911
Transitievergoeding	400	-
Titulair organisten	9.182	10.182
Uitkering NOW	-35.288	-30.527
	<u>46.159</u>	<u>48.566</u>
	<u><u>46.159</u></u>	<u><u>48.566</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	12.435	12.318
Pensioenlasten	7.865	9.520
	<u>20.300</u>	<u>21.838</u>
	<u><u>20.300</u></u>	<u><u>21.838</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
16 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	2.931	2.238
Huisvestingskosten	76.692	71.154
Verkoopkosten	250	250
Kantoorkosten	3.872	2.466
Algemene kosten	18.475	13.373
	<u>102.220</u>	<u>89.481</u>
	<u><u>102.220</u></u>	<u><u>89.481</u></u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Studie- en opleidingskosten	747	700
Ziekengeldverzekering	2.184	1.538
	<u>2.931</u>	<u>2.238</u>
	<u><u>2.931</u></u>	<u><u>2.238</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	3.529	623
Gas, water en elektra	26.146	16.978
Schoonmaakkosten	386	474
Brandverzekering	37.873	30.761
Taxatiekosten brandverzekering	-	9.979
Brandveiligheid	1.597	2.064
Preventiekosten COVID-19	-	3.106
Schilderijen	4.587	4.587
Verontreinigingsrechten	2.574	2.582
	<u>76.692</u>	<u>71.154</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Verkoopkosten		
Wervingskosten	250	250
	<u>€</u>	<u>€</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.266	108
Telefoon- en internetkosten	2.495	2.356
Kleine aanschaf inventaris	111	2
	<u>3.872</u>	<u>2.466</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	283	458
Aansprakelijkheidsverzekeringen	566	566
Accountantskosten	2.508	1.992
Advieskosten	4.746	119
Betalingsverschillen	-	-50
Administratie- en automatiseringskosten	8.134	5.312
Bestuurskosten	2.033	257
Bijdrage concertvleugel	-	4.483
Overige beheers- en administratiekosten	205	236
	<u>18.475</u>	<u>13.373</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
17 Financiële baten en lasten		
Opbrengsten effecten	23.126	-4.110
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.330	-2.942
	<u>20.796</u>	<u>-7.052</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Opbrengst overige effecten		
Ontvangen dividend	5.971	5.382
Koersresultaat beleggingen	17.155	-9.492
	<u>23.126</u>	<u>-4.110</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente en -kosten	2.330	2.942
	<u>€</u>	<u>€</u>

Stichting Martinikerk Groningen
Groningen

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>2,62</u>	<u>2,62</u>

Groningen, 7 juni 2022

M.A.B. Faber-Siermann
Voorzitter

J. Westra
Penningmeester