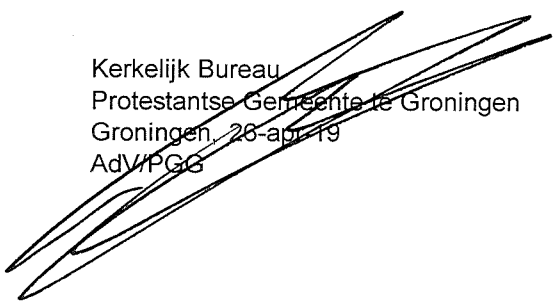


**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen**  
**Martinikerkhof 3**  
**9712 JG Groningen**

**Rapport inzake de jaarrekening                      2018**

Kerkelijk Bureau  
Protestantse Gemeente te Groningen  
Groningen, 28-apr-19  
AdV/PGG



## Inhoudsopgave

Pagina

1.	<b>Opdracht</b>	
2.	<b>Jaarrekening</b>	
2.1	Balans per 31 december 2018	3
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	4
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4	Toelichting op de balans	6

## Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen

<b>Datum</b> 26-4-2019	<b>Onderwerp</b> Jaarrekening 2018	<b>Kenmerk</b> Adv/PGG
---------------------------	---------------------------------------	---------------------------

### 1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht heeft het Kerkelijk Bureau van de Protestantse Gemeente Groningen de financiële cijfers van de Stichting beoordeeld en de jaarrekening 2018 samengesteld.

De beoordeling bestond in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de medewerkers van de Stichting 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 Onderhoudsfonds Martinikerk

### 1.2 Algemeen

#### Jaarverslag

##### *Gegevens van de Stichting*

De Stichting heeft ten doel de bevordering van de goede staat van onderhoud van het Martinicomplex te Groningen, alsmede de bevordering van de verbouwing, die nodig zijn voor een zinvolle exploitatie van het complex. Hieronder zijn ook de orgels begrepen.

##### *Samenstelling bestuur per 31.12.2018*

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter

Mw. J.C.M. van Schie, secretaris

Dhr. K.A. Spijk, penningmeester

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

#### **Oprichting**

De Stichting is opgericht op 4 maart 2013.

**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen  
Groningen**

**Rapport inzake de jaarrekening 2018**

Groningen, 26-apr-19

**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen**

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(na resultaatbestemming)

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vlottende Activa</b>					
Nog te ontvangen St Martinikerk	1		18.213		17.287
Liquide middelen	2		997		655
Totaal activazijde			<u>19.208</u>		<u>17.942</u>
<b>Eigen vermogen</b>					
Algemene reserve	3	16.664		17.586	
Resultaat dit jaar		<u>2.544</u>		<u>-922</u>	
			19.208		16.664
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		0		1.278	
Overige schulden en overlopende passiva		0		0	
			0		1.278
Totaal passivazijde			<u>19.208</u>		<u>17.942</u>

Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen

2.2 Staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2018	Gerealiseerd 2017
€	€	€
<b>Baten</b>		
Dotaties/legaten	0	0
Bijdrage Nationale Restauratiefonds	10.324	10.324
Bijdrage Gemeente Groningen	5.735	5.735
Bijdrage Stichting Martinikerk	98.329	106.100
<b>Totaal baten</b>	<b>114.388</b>	<b>122.159</b>
<b>Onderhoud</b>		
Onderhoud orgel	0	5.628
B&B huisje	0	12.733
Kooromgang	10.421	2.292
Keuken	0	67.542
Onderhoud brandsysteem	1.885	0
Dak en goten	3.021	15.045
Verlichting	4.640	8.206
Restauratiewerk	11.603	0
Schilderwerk	16.530	0
Geluidinstallatie	53.120	0
Bouwvergunning en leges	3.606	0
Overige kosten groot onderhoud	2.400	2.644
Klein onderhoud	4.534	8.915
<b>Totaal Bedrijfslasten</b>	<b>111.759</b>	<b>123.005</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>2.629</b>	<b>-846</b>
Rentebaten en lasten	-85	-76
<b>Resultaat</b>	<b>2.544</b>	<b>-922</b>

Groningen, 26-apr-19

## **Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen**

### **2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene aanvaardbare 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.

##### *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.

#### **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 afschrijving 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.

Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### *Brimplan*

De rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heet aan de Stichting subsidie verleend van € 68.828,- op grond van het Besluit rijkssubsidiering instandhouding monumentn 2013, bedoeld voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor de Martinikerk.

De subsidie wordt op basis van voorschot verstrekt over 6 jaren vanaf 2016 tegen 90% van de subsidie.

Uiterlijk op 30 april 2021 dient een aanvraag te worden ingediend voor vaststelling van de subsidie , waarbij een prestatieverklaring en inspectierapport moet worden overlegd.

Groningen, 26-apr-19

**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen  
Groningen**

**2.4 Toelichting op de balans**

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1 Overige vorderingen op Stichting Martinikerk</b>		
Nog te ontvangen dotatie 2015	7.500	7.500
Nog te ontvangen BTW	20.717	18.656
Verschuldigde doorbelastingen klein en groot onderhoud	-10.004	-8.869
Stand per 31 december	<u>18.213</u>	<u>17.287</u>

**2. Liquide middelen**

ING Bank	997	655
	<u>997</u>	<u>655</u>

**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>3. Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	16.664	17.586
Uit resultaatverdeling	2.544	-922
Stand per 31 december	<u>19.208</u>	<u>16.664</u>

***Niet uit de balans blijvende verplichtingen***

De Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft bij beschikking dd 28-08-2015 een subsidie verleend voor instandhouding van de Martinikerk, ter hoogte van totaal € 68.828,- (BRIM subsidie). Deze subsidie komt in 6 jaarlijkse termijnen beschikbaar gesteld ad 15% van het subsidiebedrag vanaf 2016 t/m 2021. Uiterlijk 30 april 2021 dient verantwoording te worden afgelegd.