



Stichting Stefanuskerk Beilen

Jaarrekening 2020

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
Postbus 70115
9704 AC Groningen
Telefoon: 088 2531600
E-mail: [groningen@alfa.nl](mailto: groningen@alfa.nl)



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Algemeen	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans	8
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	11
3. Overige gegevens	
Bijlagen	
1. Bijlage 1 Staat van baten en lasten over 2020 met begroting	15



1. Accountantsrapport



Aan het bestuur van
Stichting Stefanuskerk Beilen
Brunstingerveld 20
9411 VJ Beilen

Groningen, 14 juni 2021
Ons kenmerk: 06045006/2020

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 van Stichting Stefanuskerk Beilen te Beilen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Stefanuskerk Beilen te Beilen 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 Stefanuskerk Beilen.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 6 juni 2017.



Activiteiten

De activiteiten van Stichting Stefanuskerk Beilen bestaan voornamelijk uit het beheren, exploiteren en in standhouden van de Stefanuskerk te Beilen.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groningen, 14 juni 2021

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

L. Koning AA



2. Jaarrekening



2.1 Balans per 31 december 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	1		1.816		0
Liquide middelen	2		89.016		52.592
			<u>90.832</u>		<u>52.592</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsfonds	3				
Overige reserve	4	14.576		0	
		<u>14.623</u>		<u>10.976</u>	
			29.199		10.976
Voorzieningen					
Voorziening groot onderhoud	5		60.000		40.000
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	6		1.633		1.616
			<u>90.832</u>		<u>52.592</u>



2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	7		61.977		47.961
Lasten					
Huisvestingskosten	8	37.980		29.444	
Kosten activiteiten	9	2.895		10.066	
Algemene kosten	10	2.611		5.858	
Totaal van som der kosten			<u>43.486</u>	<u>45.368</u>	
Totaal van bedrijfsresultaat			18.491	2.593	
Rentelasten en soortgelijke kosten	11		(268)	(183)	
Exploitatiesaldo			<u>18.223</u>	<u>2.410</u>	
Bestemming exploitatiesaldo					
Bestemmingsfonds			14.576	0	
Overige reserve			3.647	2.410	
			<u>18.223</u>	<u>2.410</u>	



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva worden, indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Grondslagen

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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen het afgezonderd deel van het eigen vermogen waaraan door derden beperkingen zijn aangebracht. Bestedingen worden als onttrekking ten laste van de bestemmingsfondsen in de resultaatbestemming verwerkt.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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.



2.4 Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	1.816	0
	<u>1.816</u>	<u>0</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Verrekening kosten PGBHH	1.816	0
	<u>1.816</u>	<u>0</u>
2 Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	29.013	22.592
Rabobank spaarrekening	40.000	30.000
Rabobank doelsparen	20.003	0
	<u>89.016</u>	<u>52.592</u>



Passiva

3 Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsfonds	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	0	10.976	10.976
Uit resultaatverdeling	14.576	3.647	18.223
Stand per 31 december 2020	14.576	14.623	29.199

4 Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds

31-12-2020
€

31-12-2019
€

14.576

0

2020

2019

€

€

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari

0

0

Resultaatverdeling

14.576

0

Stand per 31 december

14.576

0

2020

2019

€

€

Bestemmingsfonds

Stand per 1 januari

0

0

Ontvangen bijdrage

25.000

0

Opbrengst verkoop podiumdelen

625

0

25.625

0

Kosten herinrichting

(11.049)

0

Stand per 31 december

14.576

0

Voorzieningen

31-12-2020

31-12-2019

€

€

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

60.000

40.000

2020

2019

€

€

5 Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari

40.000

20.000

Dotatie ten laste van het resultaat

20.000

20.000

Stand per 31 december

60.000

40.000



Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.501	1.500
Verrekening kosten PGBHH	0	116
Overige schulden inzake kerstpakketten	132	0
	<u>1.633</u>	<u>1.616</u>



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
7 Baten		
Bijdrage Protestantse Kerk	24.000	27.000
Bijdrage Vodafone	7.340	7.147
Activiteiten SCK	2.553	5.320
Bijdrage clubkascampagne Rabobank	517	335
Vrienden Stefanuskerk	1.800	1.825
Catering	134	174
Bijdrage Rabobank boek historie Stefanuskerk	0	3.001
Overige baten	8	323
Garantiestelling Promotie Beilen	0	2.836
Ontvangen bijdrage St. Hulp Stud.Predikanten	25.000	0
Verkoop podiumdelen	625	0
	<u>61.977</u>	<u>47.961</u>
8 Huisvestingskosten		
Onderhoud terreinen	40	2.312
Gas, water en elektra	(966)	1.994
Assurantiepremie onroerende zaak	6.080	4.648
Onroerende zaakbelasting	410	490
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	20.000
Overige huisvestingskosten - monumentenwacht	40	0
Overige huisvestingskosten - inspectiekosten kerk/toren	1.247	0
Overige huisvestingskosten - SBKG restauratiefonds	80	0
Kosten herinrichting	11.049	0
	<u>37.980</u>	<u>29.444</u>
9 Kosten activiteiten		
Activiteiten SCK	2.895	8.593
Catering	0	1.473
	<u>2.895</u>	<u>10.066</u>
10 Algemene kosten		
Assurantiepremie	374	365
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.732	1.543
Overige algemene kosten	135	3.086
Kosten website	145	145
Vergaderkosten	225	508
Telefoonkosten	0	211
	<u>2.611</u>	<u>5.858</u>



<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€
<u>268</u>	<u>183</u>

11 Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten

Beilen, 14 juni 2021
Stichting Stefanuskerk Beilen

J. Drogst

G.J. Seubring-Mulder

J. Heusinkveld

Voorzitter

Secretaris

Penningmeester

G. Kreuze

J. Metselaar-Vos

H.S. Bos

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid



3. Overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

In de statuten is geen artikel opgenomen inzake bestemming van het exploitatiesaldo.



Bijlagen



Bijlage 1. Staat van baten en lasten 2020 met begroting Stichting Stefanuskerk Beilen

	Realisatie 2020	Begroting 2020
	€	€
Baten		
Bijdrage Protestantse Kerk	24.000	24.000
Bijdrage Vodafone	7.340	7.000
Activiteiten SCK	2.553	1.250
Activiteiten SSB	-	750
Bijdrage Clubkascampagne Rabobank	517	-
Vrienden Stefanuskerk	1.800	1.950
Catering	134	750
Huur kerkdiensten	-	2.500
Huur derden	-	750
Bijdrage St.Hulp.Stud.Predikanten	25.000	-
Verkoop podiumdelen	625	-
Overige baten	8	-
	61.977	38.950
Lasten		
Huisvestingskosten		
Onderhoud terreinen	40	3.400
Gas, water, elektra	-966	1.200
Assurantiepremie onroerende zaak	6.080	4.325
Onroerende zaakbelasting	410	600
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	20.000
Schoonmaakkosten	-	2.000
Overige huisvestingskosten - monumentenwacht	40	-
Overige huisvestingskosten - inspectiekosten kerk/toren	1.247	-
Overige huisvestingskosten - SBKG restauratiefonds	80	-
Kosten herinrichting	11.049	-
	37.980	31.525
Kosten activiteiten		
Activiteiten SCK	2.895	-
Catering	-	-
Activiteiten SSB	-	1.000
Uitgave boek historie Stefanuskerk	-	-
	2.895	1.000
Algemene kosten		
Kosten beheerder	-	2.500
Assurantiepremie	374	-
Accountantskosten	1.732	1.500
Administratiekosten	-	180
Overige algemene kosten	135	830
Kosten website	145	150
Vergaderkosten	225	-
Telefoonkosten	-	300
Onvoorzien	-	965
	2.611	6.425
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	268	-
	268	-
Exploitatie-saldo	18.223	-