

Jaarrekening 2021

Stichting Stefanuskerk Beilen



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
JAARREKENING	5
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Ondertekening	20



Financieel verslag

Stichting Stefanuskerk Beilen



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Stefanuskerk Beilen

De jaarrekening van Stichting Stefanuskerk Beilen te gemeente Midden-Drenthe 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 dan ook ervan 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.

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

Groningen, 22 juli 2022

Alfa Accountants en Adviseurs
L Koning AA



Jaarrekening

Stichting Stefanuskerk Beilen



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	45.200	0
	45.200	0
Vlottende activa		
Liquide middelen	26.842	90.832
	26.842	90.832
Activa	72.042	90.832



Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	0	14.576
Overige reserves	18.368	14.624
	18.368	29.200
Vorzieningen	20.669	60.000
Langlopende schulden	20.000	0
Kortlopende schulden	13.006	1.632
Passiva	72.042	90.832



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Baten	147.873	61.976	
Brutomarge	147.873		61.976
Huisvestingskosten	174.629	37.981	
Exploitatie- en machinekosten	35.879	0	
Algemene kosten	5.224	2.608	
Kosten activiteiten	629	2.895	
Bedrijfskosten	216.361		43.484
Bedrijfsresultaat	-68.488		18.492
Financiële baten en lasten	-344		-268
Resultaat na belasting	-68.832		18.223

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Bestemmingsfondsen	-14.576	14.576	
Overige reserve	-54.256	3.647	
	-68.832		18.223



Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stefanuskerk Beilen is feitelijk en statutair gevestigd te gemeente Midden-Drenthe en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68922876.

Algemene grondslagen

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 van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van eigen vermogen

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.



Grondslagen van voorzieningen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening is een vastgesteld bedrag. Bestede kosten worden op de voorziening in mindering gebracht.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor 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.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	45.200	0
	45.200	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	26.842	90.832
	26.842	90.832

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
ABN AMRO rekening-courant	6.173	30.829
Rabobank doelsparen	0	20.003
Rabobank spaarrekening	20.669	40.000
	26.842	90.832



Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	0	14.576
Overige reserves	18.368	14.624
	18.368	29.200

Verloop bestemmingsfondsen

	Verslag jaar	
	Bestemmingsfondsen	Totaal
Verloop bestemmingsfondsen		
Eindsaldo		
Beginsaldo	14.576	14.576
Toevoegingen	122.528	122.528
Onttrekkingen	-137.104	-137.104
	0	0

Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	20.669	60.000
	20.669	60.000

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	20.669	60.000
	20.669	60.000



Verloop voorzieningen

	Verslag jaar	
	Voorziening groot onderhoud	Totaal
Verloop voorzieningen		
Eindsaldo		
Beginsaldo	60.000	60.000
Toevoegingen aan voorzieningen	20.000	20.000
Gebruik van voorzieningen	-59.331	-59.331
	20.669	20.669



Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	20.000	0
	20.000	0

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 0 (2020: € 0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Overige leningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige leningen		
Lening og Savepoint	20.000	0
	20.000	0

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting leningen	5.000	0
Overige schulden	5.828	132
Overlopende passiva	2.178	1.500
	13.006	1.632



Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Overige schulden inzake kerstpakketten	310	132
Verrekening kosten PGBHH	4.443	0
Vooruitontvangen subsidie en bijdrage	1.075	0
	5.828	132

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen accountants- en advieskosten	2.178	1.500
	2.178	1.500



Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet dienstverlening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Omzet dienstverlening		
Bijdrage Protestantse Gemeente	21.000	24.000
Bijdrage Vodafone	7.428	7.340
Activiteiten SCK	0	2.553
Bijdrage clubkascampagne Rabobank	497	517
Vrienden Stefanuskerk	2.975	1.800
Catering	3.041	134
Overige baten	100	8
Bijdrage St. Hulp Stud.Predikanten	0	25.000
Verkoop podiumdelen	0	625
Huur derden	9.735	0
Huur kerkdiensten (expl vergoeding)	3.077	0
Subsidie/bijdragen herinrichting	64.528	0
Herstel waterschade orgel	35.492	0
	147.873	61.976

Bedrijfskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	174.629	37.981
Exploitatie- en machinekosten	35.879	0
Algemene kosten	5.224	2.608
Kosten activiteiten	629	2.895
	216.361	43.484



Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten		
Onderhoud terreinen/inventarissen	5.443	40
Herinrichting	137.104	11.049
Schoonmaakkosten	29	0
Gas, water en elektra	6.209	-966
Assurantiepremies onroerende zaak	5.351	6.080
Onroerende zaakbelasting	411	410
Overige huisvestingskosten	83	40
Huisvesting inspectiekosten	0	1.247
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	20.000
Huisvesting restauratiefonds	0	80
	174.629	37.981

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatie- en machinekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	387	0
Waterschade orgel	35.492	0
	35.879	0



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Telefoonkosten	480	0
Accountantskosten	2.191	1.732
Advieskosten	1.331	0
Verzekeringen	380	374
Kosten SBB	139	0
Kosten website	170	145
Vergaderkosten	0	225
Overige algemene kosten	534	132
	5.224	2.608

Kosten activiteiten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kosten activiteiten		
Activiteiten SCK	0	2.895
Inkopen catering	629	0
	629	2.895

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5	0
Overige rentelasten	350	268
	-344	-268



Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	5	0
	5	0

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente/bankkosten	350	268
	350	268



Ondertekening

J. Heusinkveld

G. Kreuze

J. Metselaar-Vos

J. Drogt

G. Seubring-Mulder