

Jaarrekening 2022

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: Het bestuur van 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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,

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
L Koning AA



Jaarrekening

Stichting Stefanuskerk Beilen



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 38.420 | | 45.200 | |
| | | 38.420 | | 45.200 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen | 1.592 | | 0 | |
| Liquide middelen | 47.010 | | 26.842 | |
| | | 48.602 | | 26.842 |
| Activa | | 87.022 | | 72.042 |



Balans passiva

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Eigen vermogen | | |
| Overige reserves | 36.190 | 18.368 |
| | 36.190 | 18.368 |
| Vorzieningen | 26.304 | 20.669 |
| Langlopende schulden | 15.000 | 20.000 |
| Kortlopende schulden | 9.527 | 13.006 |
| Passiva | 87.022 | 72.042 |



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

| | Verslag jaar | | Vorig jaar |
|-------------------------------|---------------|---------|----------------|
| | 2022 | | 2021 |
| Baten | 69.509 | 147.873 | |
| Brutomarge | 69.509 | | 147.873 |
| Afschrijvingen | 6.780 | 0 | |
| Huisvestingskosten | 24.539 | 174.629 | |
| Exploitatie- en machinekosten | 1.916 | 35.879 | |
| Algemene kosten | 7.872 | 5.224 | |
| Kosten activiteiten | 10.227 | 629 | |
| Bedrijfskosten | 51.334 | | 216.361 |
| Bedrijfsresultaat | 18.176 | | -68.488 |
| Financiële baten en lasten | -353 | | -344 |
| Resultaat na belasting | 17.823 | | -68.832 |

Resultaatbestemming

| | Verslag jaar | | Vorig jaar |
|--------------------|---------------|---------|----------------|
| | 2022 | | 2021 |
| Resultaat | | | |
| Bestemmingsfondsen | 0 | -14.576 | |
| Overige reserve | 17.823 | -54.256 | |
| | 17.823 | | -68.832 |



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 vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 stichtingsvermogen

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 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Materiële vaste activa | | |
| Huurdersinvesteringen | 38.420 | 45.200 |
| | 38.420 | 45.200 |

Vorderingen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---------------------|--------------|------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Vorderingen | | |
| Overige vorderingen | 1.592 | 0 |
| | 1.592 | 0 |

Overige vorderingen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|----------------------------|--------------|------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overige vorderingen | | |
| Vorderingen | 1.592 | 0 |
| | 1.592 | 0 |



Liquide middelen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Liquide middelen | | |
| Tegoeden op bankrekeningen | 47.010 | 26.842 |
| | 47.010 | 26.842 |

Tegoeden op bankrekeningen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Tegoeden op bankrekeningen | | |
| Rabobank rekening-courant | 26.339 | 6.173 |
| Rabobank spaarrekening | 20.671 | 20.669 |
| | 47.010 | 26.842 |

Eigen vermogen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Eigen vermogen | | |
| Overige reserves | 36.190 | 18.368 |
| | 36.190 | 18.368 |

Voorzieningen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Voorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | 26.304 | 20.669 |
| | 26.304 | 20.669 |



Overige voorzieningen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overige voorzieningen | | |
| Voorziening groot onderhoud | 26.304 | 20.669 |
| | 26.304 | 20.669 |

Verloop voorzieningen

| | Verslag jaar | |
|--------------------------------|-----------------------------|--------|
| | Voorziening groot onderhoud | Totaal |
| Verloop voorzieningen | | |
| Eindsaldo | | |
| Beginsaldo | 20.669 | 20.669 |
| Toevoegingen aan voorzieningen | 10.000 | 10.000 |
| Gebruik van voorzieningen | -4.365 | -4.365 |
| | 26.304 | 26.304 |



Langlopende schulden

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Langlopende schulden | | |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 15.000 | 20.000 |
| | 15.000 | 20.000 |

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 € 15.000 (2021: € 20.000) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Overige leningen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overige leningen | | |
| Lening Stichting Promotie Beilen | 15.000 | 20.000 |
| | 15.000 | 20.000 |

Kortlopende schulden

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Kortlopende schulden | | |
| Aflossingsverplichting leningen | 5.000 | 5.000 |
| Overige schulden | 2.349 | 5.828 |
| Overlopende passiva | 2.178 | 2.178 |
| | 9.527 | 13.006 |



Overige schulden

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|--|--------------|--------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overige schulden | | |
| Overige schulden inzake kerstpakketten | 0 | 310 |
| Verrekening kosten PGBHH | 2.099 | 4.443 |
| Vooruitontvangen subsidie en bijdrage | 250 | 1.075 |
| | 2.349 | 5.828 |

Overlopende passiva

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---|--------------|--------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen accountants- en advieskosten | 2.178 | 2.178 |
| | 2.178 | 2.178 |



Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet dienstverlening

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Omzet dienstverlening | | |
| Bijdrage Protestantse Gemeente | 18.000 | 21.000 |
| Bijdrage Vodafone | 7.681 | 7.428 |
| Activiteiten SCK | 3.470 | 0 |
| Bijdrage clubkascampagne Rabobank | 546 | 497 |
| Vrienden Stefanuskerk | 3.125 | 2.975 |
| Catering | 17.531 | 3.041 |
| Overige baten | 230 | 100 |
| Huur derden | 10.302 | 9.735 |
| Huur kerkdiensten (expl vergoeding) | 5.000 | 3.077 |
| Subsidie/bijdragen herinrichting | 0 | 64.528 |
| Herstel waterschade orgel | 0 | 35.492 |
| Activiteiten SBB | 3.624 | 0 |
| | 69.509 | 147.873 |

Bedrijfskosten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Bedrijfskosten | | |
| Afschrijvingen | 6.780 | 0 |
| Huisvestingskosten | 24.539 | 174.629 |
| Exploitatie- en machinekosten | 1.916 | 35.879 |
| Algemene kosten | 7.872 | 5.224 |
| Kosten activiteiten | 10.227 | 629 |
| | 51.334 | 216.361 |



Afschrijvingen

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---------------------------------------|--------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 6.780 | 0 |
| | 6.780 | 0 |

Huisvestingskosten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|--|---------------|----------------|
| | 2022 | 2021 |
| Huisvestingskosten | | |
| Onderhoud terreinen/inventarissen | 5.173 | 5.443 |
| Herinrichting | 0 | 137.104 |
| Schoonmaakkosten | 0 | 29 |
| Gas, water en elektra | 3.552 | 6.209 |
| Assurantiepremies onroerende zaak | 5.381 | 5.351 |
| Onroerende zaakbelasting | 433 | 411 |
| Overige huisvestingskosten | 0 | 83 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen | 10.000 | 20.000 |
| | 24.539 | 174.629 |

Exploitatie- en machinekosten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| | 2022 | 2021 |
| Exploitatie- en machinekosten | | |
| Kleine aanschaffingen inventaris | 1.916 | 387 |
| Waterschade orgel | 0 | 35.492 |
| | 1.916 | 35.879 |



Algemene kosten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-------------------------|--------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Algemene kosten | | |
| Telefoonkosten | 797 | 480 |
| Accountantskosten | 2.178 | 2.191 |
| Advieskosten | 2.167 | 1.331 |
| Verzekeringen | 386 | 380 |
| Kosten SBB | 781 | 139 |
| Kosten website | 168 | 170 |
| Onkosten vrijwilligers | 1.396 | 0 |
| Overige algemene kosten | 0 | 534 |
| | 7.872 | 5.224 |

Kosten activiteiten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|----------------------------|---------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Kosten activiteiten | | |
| Inkopen catering | 8.124 | 629 |
| Inkopen SCK | 2.103 | 0 |
| | 10.227 | 629 |

Financiële baten en lasten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|--|--------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 2 | 5 |
| Overige rentelasten | 355 | 350 |
| | -353 | -344 |



Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|---|--------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rentebaten bankrekeningen | 2 | 5 |
| | 2 | 5 |

Overige rentelasten

| | Verslag jaar | Vorig jaar |
|-------------------------------|--------------|------------|
| | 2022 | 2021 |
| Overige rentelasten | | |
| Betaalde bankrente/bankkosten | 355 | 350 |
| | 355 | 350 |



Ondertekening

H.J. Heusinkveld

G. Kreuze

J. Metselaar-Vos

J. Drogts

G. Seubring-Mulder