

Jaarrekening 2023

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	17
Ondertekening	21



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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 1 juli 2024

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
L Koning AA



Jaarrekening

Stichting Stefanuskerk Beilen



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	31.640		38.420	
		31.640		38.420
Vlottende activa				
Vorderingen	4.353		1.592	
Liquide middelen	135.058		47.010	
		139.411		48.602
Activa		171.051		87.022



Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	69.946	0
Overige reserves	42.463	36.190
	112.409	36.190
Vorzieningen	32.095	26.304
Langlopende schulden	10.000	15.000
Kortlopende schulden	16.547	9.527
Passiva	171.051	87.022



Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	191.194	69.509	
Brutomarge	191.194		69.509
Overige bedrijfsopbrengsten	2.375		0
Afschrijvingen	6.780	6.780	
Huisvestingskosten	89.151	24.539	
Exploitatiekosten	2.052	1.916	
Kosten activiteiten	13.963	11.008	
Algemene kosten	6.173	7.091	
Bedrijfskosten	118.119		51.334
Bedrijfsresultaat	75.449		18.176
Financiële baten en lasten	769		-353
Resultaat na belasting	76.219		17.823

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds verbeteren en verduurzamen PG BHH	23.541	0	
Bestemmingsfonds Groot onderhoud MJOP	46.405	0	
Overige reserve	6.273	17.823	
	76.219		17.823



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 voor verslaggeving

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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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.

Grondslag 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 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.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	31.640	38.420
	31.640	38.420

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Overige vorderingen	4.353	1.592
	4.353	1.592

Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Vorderingen	4.353	1.592
	4.353	1.592



Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	135.058	47.010
	135.058	47.010

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank rekening-courant	9.057	26.339
Rabobank spaarrekening	126.001	20.671
	135.058	47.010

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	69.946	0
Overige reserves	42.463	36.190
	112.409	36.190

Bestemmingsfondsen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds verbeteren en verduurzamen PG BHH	23.541	0
Bestemmingsfonds Groot onderhoud MJOP	46.405	0
	69.946	0



Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige reserves		
Overige reserve	42.463	36.190
	42.463	36.190

Voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	32.095	26.304
	32.095	26.304

Overige voorzieningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	32.095	26.304
	32.095	26.304



Verloop voorzieningen

	Verslagjaar	
	Voorziening groot onderhoud	Totaal
Verloop voorzieningen		
Beginsaldo		
Stand	26.304	26.304
	26.304	26.304
Mutaties		
Toevoegingen aan voorzieningen	6.000	6.000
Gebruik van voorzieningen	-210	-210
	5.790	5.790
Eindsaldo		
Stand	32.094	32.094
	32.094	32.094



Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	10.000	15.000
	10.000	15.000

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 € 10.000 (2022: € 15.000) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Overige leningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige leningen		
Lening Stichting Promotie Beilen	10.000	15.000
	10.000	15.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting leningen	5.000	5.000
Overige schulden	9.369	2.349
Overlopende passiva	2.178	2.178
	16.547	9.527



Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
Te betalen kosten kosten	9.369	2.099
Vooruitontvangen subsidie en bijdrage	0	250
	9.369	2.349

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Omzet dienstverlening		
Bijdrage Protestantse Gemeente	3.810	18.000
Bijdrage Vodafone	8.211	7.681
Activiteiten SKC	2.205	3.470
Bijdrage clubkascampagne Rabobank	474	546
Vrienden Stefanuskerk	3.650	3.125
Catering	17.638	17.531
Overige baten	0	230
Huur derden	8.900	10.302
Huur kerkdiensten (expl vergoeding)	5.000	5.000
Bijdrage SIM groot onderhoud MJOP	46.405	0
Activiteiten SSB	9.900	3.624
Bijdrage verbeteren en verduurzamen PG BHH	85.000	0
	191.194	69.509

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige bedrijfsopbrengsten		
Energietoeslag	2.375	0
	2.375	0



Bedrijfskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Bedrijfskosten		
Afschrijvingen	6.780	6.780
Huisvestingskosten	89.151	24.539
Exploitatiekosten	2.052	1.916
Kosten activiteiten	13.963	11.008
Algemene kosten	6.173	7.091
	118.119	51.334

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.780	6.780
	6.780	6.780

Huisvestingskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingskosten		
Kosten verbeteren en verduurzamen PG BHH	61.459	0
Onderhoud terreinen/inventarissen	3.105	5.173
Gas, water en elektra	11.082	3.552
Assurantiepremies onroerende zaak	7.132	5.381
Onroerende zaakbelasting	373	433
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	6.000	10.000
	89.151	24.539



Exploitatiekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	2.052	1.916
	2.052	1.916

Kosten activiteiten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten activiteiten		
Kosten SSB	6.247	781
Inkopen catering	6.847	8.124
Inkopen SKC	870	2.103
	13.963	11.008

Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Telefoonkosten	839	797
Accountantskosten	2.279	2.178
Advieskosten	0	2.167
Verzekeringen	406	386
Kosten website	87	168
Onkosten vrijwilligers	2.561	1.396
	6.173	7.091



Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.372	2
Overige rentelasten	602	355
	769	-353

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	1.372	2
	1.372	2

Overige rentelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente/bankkosten	602	355
	602	355



Ondertekening

H.J. Heusinkveld

G. Kreuze

J. Metselaar-Vos

J. Drogst

G. Seubring-Mulder

O. Koops