


Stichting Martinikerk Groningen
Martinikerkhof 3
9712 JG Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Kerkelijk Bureau van de
Protestantse Gemeente te Groningen
Groningen, 14 april 2018
AdV/PGG



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Rapport Kerkelijk bureau PGG	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	5
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.4 Toelichting op de balans	7
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

Stichting Martinikerk Groningen

1. Rapport Kerkelijk bureau PGG

Groningen, 14 april 2018

Stichting Martinikerk Groningen
Martinikerkhof 3
9712 JG Groningen

Datum	Onderwerp	Kenmerk
Groningen, 14 april 2018	Jaarrekening 2017	AdV/PGG

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij financiële cijfers van de Stichting Martinikerk beoordeeld en de jaarrekening 2017 samengesteld.
De beoordeling bestond in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de medewerkers van de Stichting, de beoordeling van de contracten 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 2017 van de Stichting Martinikerk te Groningen.

1.2 Algemeen

Jaarverslag Gegevens van de Stichting

Doel van de Stichting

Het doel van de Stichting is het bevorderen van de belangstelling voor het Martinicomplex te Groningen, de instandhouding ervan en het geven van een zinvolle invulling respectievelijk exploitatie van het complex.

Samenstelling bestuur per 31-12-2017:

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter
Mw. J.C.M. van Schie, secretaris
Dhr. K.A. Spijk, penningmeester
Mw. H. Heymans, lid
Dhr. G. Knigge, lid
Dhr. R.J. de Jong, lid

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting

De Stichting Martinikerk werd opgericht in 1975; de statuten zijn d.d. 12 maart 2013 aangepast.

Stichting Martinikerk Groningen

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Groningen, 14 april 2018

Stichting Martinikerk Groningen

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende Activa				
Debiteuren		47.075		42.004
Omzetbelasting		0		876
Overige vorderingen en overlopende activa	1	<u>54.781</u>		<u>55.133</u>
		101.856		98.013
Effecten	2	214.770		205.489
Liquide middelen	3	226.144		237.868
Totaal activazijde		<u><u>542.770</u></u>		<u><u>541.370</u></u>
	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4	503.288		510.437
Bestemmingsreserve	5	<u>-4.816</u>		<u>-9.153</u>
		498.472		501.284
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		145		2.808
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	8.872		5.463
Overige schulden en overlopende passiva	7	<u>35.281</u>		<u>31.815</u>
		44.298		40.086
Totaal passivazijde		<u><u>542.770</u></u>		<u><u>541.370</u></u>

Stichting Martinikerk Groningen

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		Gerealiseerd 2017	Begroting 2017	Gerealiseerd 2016
		€		€
Baten				
Omzet uit verhuur	8a	294.579	219.000	231.500
Omzet uit oerisme en diensten	8a	87.638	93.000	95.554
Dotaties en subsidies	8a	1.673	0	2.458
Doorbelastingen St. exploitatie Nieuwe Kerk	8a	0	0	7.440
Resultaat St. Exploitatie Nieuwe Kerk	8b	12.540	0	1.560
Resultaat St. Exploitatie Lutherse Kerk	8b	24.485	0	18.097
Totaal baten		<u>420.915</u>	<u>312.000</u>	<u>356.609</u>
Directe kosten uit verhuur, toerisme en diensten	9	130.347	49.650	74.321
Totaal netto baten uit omzet		<u>290.568</u>	<u>262.350</u>	<u>282.288</u>
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	10	121.419	86.000	117.613
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0	0	0
Huisvestingskosten	11	50.074	59.590	43.355
Kosten verkoop en marketing	12	317	1.500	260
Beheer en administratiekosten	13	15.127	8.400	13.130
Totaal Bedrijfslasten		<u>186.937</u>	<u>155.490</u>	<u>174.358</u>
Bedrijfsresultaat		<u>103.631</u>	<u>106.860</u>	<u>107.930</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	6.919	0	5.763
Bijzondere baten en lasten	15	-7.262	0	-3.256
Resultaat		<u>103.288</u>	<u>106.860</u>	<u>110.437</u>
Bestemming van het resultaat				
Toevoeging aan:				
Algemene reserve		<u>-7.149</u>		<u>110.437</u>
Bestemmingsreserve		<u>110.437</u>		<u>-</u>

Groningen, 14 april 2018

Stichting Martinikerk Groningen

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Materiële vaste activa

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

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.

Effecten

De effecten zijn gewaardeerd tegen de beurswaarde bij balansdatum.

Koersverschillen worden via de staat van baten en lasten toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

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 afschrijvingen 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.

Toelichting

Het eigen vermogen is gesplitst in Algemene reserve en Bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve bestemd voor groot onderhoud van de Martinikerk.

Groningen, 14 april 2018

Stichting Martinikerk Groningen

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	12.344	11.674
Rekening courant St. Nieuwe kerk	17.163	18.213
Rekening courant St. Lutherse Kerk	25.274	25.246
Overige vorderingen	0	0
	<u>54.781</u>	<u>55.133</u>

2. Effecten

Waarde per 1-1	<u>205.489</u>	<u>200.798</u>
Correctie naar beurswaarde 2015		-3817
Beurswaarde per 1-1	<u>205.489</u>	<u>196.981</u>
Stortingen en onttrekkingen	2.065	1.450
Winst en verlies	3.148	2.407
Dividend	6.372	6.586
Dividendbelasting	-238	-167
Servicefee	-2.066	-1.768
Beurswaarde per 31-12	<u>214.770</u>	<u>205.489</u>

De effecten worden gepresenteerd naar beurswaarde.

De effecten worden beheerd door ING bank en bestaan voor 53% uit zakelijke waarde en voor 47% uit vastrente waarde.

3. Liquide middelen

Kas	1.058	5.117
ING 2382032	86.601	45.168
Moneyou	105.000	104.790
ING vermogensspaarrekening 2382032	33.484	82.792
ING Beleggingsrekening	1	1
	<u>226.144</u>	<u>237.868</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

Eigen vermogen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
4. Algemene reserve		
Stand per 1 januari	510.437	400.000
Naar bestemmingsreserve	-110.437	0
Uit resultaatverdeling	103.288	110.437
Stand per 31 december	<u>503.288</u>	<u>510.437</u>
5. Bestemmingsreserve onderhoud Martinicomplex		
Stand per 1 januari	-9.153	15.805
Dotatie legaat	0	10.115
Uitkering aan St. Onderhoudsfonds Martinikerk	-106.100	-102.800
Toevoeging resultaatverdeling	110.437	67.727
Stand per 31 december	<u>-4.816</u>	<u>-9.153</u>
6. Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.409	0
Loonheffing	7.463	5.463
	<u>8.872</u>	<u>5.463</u>
7. Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	816	422
Vooruitontvangen huur De Kosterij	10.000	10.000
Rekening courant St Onderhoudsfonds	17.287	17.193
Nog te betalen facturen orgelconcours	3.000	0
Reservering vakantiegeld	4.178	4.200
	<u>35.281</u>	<u>31.815</u>

Stichting Martinikerk Groningen

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
8a. Netto-omzet		
Verhuur	294.579	231.500
Diensten	65.868	68.401
Toerisme	21.770	27.153
Donaties en Giften	1.673	2.458
Doorbelast aan St Exploitatie Nieuwe kerk	0	7.440
	<u>383.890</u>	<u>336.952</u>
8b. Aandeel in resultaat St Exploitatie(s)		
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Nieuwe Kerk 2015	-	1.560
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Nieuwe Kerk 2016	-	-
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Nieuwe Kerk 2017	12.540	-
	<u>12.540</u>	<u>1.560</u>
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Lutherse Kerk 2015	-	170
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Lutherse Kerk 2016	-	17.927
Aandeel in resultaat in St. exploitatie Lutherse Kerk 2017	24.485	-
	<u>24.485</u>	<u>18.097</u>
9. Directe kosten		
Verhuur	73.886	14.257
Diensten	50.885	48.788
Toerisme	5.576	11.276
	<u>130.347</u>	<u>74.321</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	89.301	83.036
Sociale lasten	15.370	15.682
Pensioenpremie	6.317	8.712
Titulair organisten	10.182	10.182
Overige personeelskosten	249	0
	<u>121.419</u>	<u>117.613</u>
in 2017 zijn 4 medewerkers in dienst; het aantal FTE's bedraagt : 1,87. (2016 : 1,87)		
11. Huisvestingskosten		
Schoonmaakkosten	1.033	2.573
Gas, water en electra	19.448	19.269
Verontreinigingsrechten	2.252	2.297
Verzekering	24.546	13.731
Brandveiligheid	1.850	4.225
Klein Inventaris	945	686
Overige huisvestingskosten	0	574
	<u>50.074</u>	<u>43.355</u>
12. Kosten verkoop en marketing		
Publiciteit activiteiten	28	10
Wervingskosten verhuur gericht	289	250
	<u>317</u>	<u>260</u>

**Stichting Martinikerk
Groningen**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
13. Beheer en administratiekosten		
Bestuurskosten	433	0
Administratieve ondersteuning	5.922	6.473
Accountantkosten	2.150	2.150
Automatiseringskosten	0	271
Kantoorbenodigdheden	3.483	883
Telefoon	2.246	2.292
Website	0	111
Abonnementen/contributies	448	433
Overige beheers- en administratiekosten	445	517
	<u>15.127</u>	<u>13.130</u>
14. Rentebaten en lasten		
Rente baten	381	3.571
Dividend	6.134	6.418
Rente kosten	-2.744	-2.817
Boekwinst/verlies beleggingen	3.148	-1.409
	<u>6.919</u>	<u>5.763</u>
15. Bijzonder baten en lasten		
Incidentele uitgaven dit jaar	-7.262	-3.256
	<u>-7.262</u>	<u>-3.256</u>