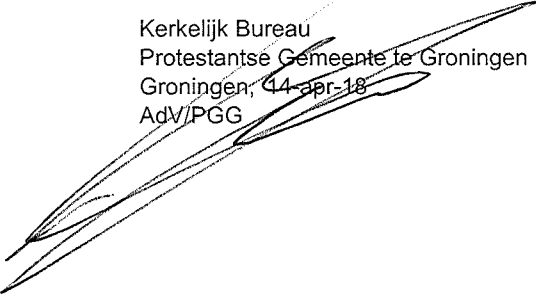


Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen  
Martinikerkhof 3  
9712 JG Groningen

Rapport inzake de jaarrekening

2017

Kerkelijk Bureau  
Protestantse Gemeente te Groningen  
Groningen, 14 apr. 18  
Adv/PGG



## Inhoudsopgave

	Pagina
1. <b>Opdracht</b>	
2. <b>Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2017	3
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	4
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.4 Toelichting op de balans	6

## Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen

Datum	Onderwerp	Kenmerk
14-4-2018	Jaarrekening 2017	AdV/PGG

### 1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht heeft het Kerkelijk Bureau van de Protestantse Gemeente Groningen de financiële cijfers van de Stichting beoordeeld en de jaarrekening 2017 samengesteld. De beoordeling bestond in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij de medewerkers van de Stichting 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 Onderhoudsfonds Martinikerk

### 1.2 Algemeen

#### Jaarverslag

##### *Gegevens van de Stichting*

De Stichting heeft ten doel de bevordering van de goede staat van onderhoud van het Martinicomplex te Groningen, alsmede de bevordering van de verbouwing, die nodig zijn voor een zinvolle exploitatie van het complex. Hieronder zijn ook de orgels begrepen.

##### *Samenstelling bestuur per 31.12.2017*

Dhr. J.H. Wolters, voorzitter  
Mw. J.C.M. van Schie, secretaris  
Dhr. K.A. Spijk, penningmeester

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

#### Oprichting

De Stichting is opgericht op 4 maart 2013.

**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen  
Groningen**

**Rapport inzake de jaarrekening 2017**

Groningen, 14-apr-18

Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Viottende Activa</b>				
Nog te ontvangen St Martinikerk	1	17.287		17.193
Liquide middelen	2	655		3.371
Totaal activazijde		<u>17.942</u>		<u>20.564</u>
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	3	17.586		18.202
Resultaat dit jaar		<u>-922</u>		<u>-616</u>
		16.664		17.586
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.278		2.978
Overige schulden en overlopende passiva		<u>0</u>		<u>0</u>
		1.278		2.978
Totaal passivazijde		<u>17.942</u>		<u>20.564</u>

Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen

2.2 Staat van baten en lasten

	Gerealiseerd 2017	Gerealiseerd 2016
	€	€
<b>Baten</b>		
Dotaties/legaten	0	0
Bijdrage Nationale Restauratiefonds	10.324	10.325
Bijdrage Gemeente Groningen	5.735	5.739
Bijdrage Stichting Martinikerk	106.100	102.800
<b>Totaal baten</b>	<b>122.159</b>	<b>118.864</b>
<b>Onderhoud</b>		
Onderhoud orgel	5.628	50.352
BRIM voorbereiding	0	8.927
B&B huisje	12.733	21.279
Stormschade	0	25.156
Kooromgang	2.292	0
Toren	0	2.407
Keuken	67.542	1.968
Onderhoud brandsysteem	0	2.193
Dak en goten	15.045	0
Kroonluchters	8.206	0
Overige kosten groot onderhoud	2.644	1.883
Klein onderhoud	8.915	5.243
<b>Totaal Bedrijfslasten</b>	<b>123.005</b>	<b>119.408</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-846</b>	<b>-544</b>
Rentebaten en lasten	-76	-72
<b>Resultaat</b>	<b>-922</b>	<b>-616</b>

Groningen 14-apr-18

## **Stichting Onderhoudsfonds 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.

##### *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.

#### **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 afschrijving 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.

Boekwinsten- en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### *Brimplan*

De rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heet aan de Stichting subsidie verleend van € 68.828,- op grond van het Besluit rijkssubsidiering instandhouding monumenten 2013, bedoeld voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor de Martinikerk.

De subsidie wordt op basis van voorschot verstrekt over 6 jaren vanaf 2016 tegen 90% van de subsidie.

Uiterlijk op 30 april 2021 dient een aanvraag te worden ingediend voor vaststelling van de subsidie, waarbij een prestatieverklaring en inspectierapport moet worden overlegd.

Groningen. 14-apr-18

**Stichting Onderhoudsfonds Martinikerk Groningen  
Groningen**

**2.4 Toelichting op de balans**

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>1 Overige vorderingen op Stichting Martinikerk</b>		
Stand per 1 januari	0	0
Nog te ontvangen dotatie 2015	7.500	7.500
Nog te ontvangen BTW 2015 en 2016	13.420	13.420
Nog te ontvangen BTW 2017	5.236	0
Verschuldigde doorbelastingen klein en groot onderhoud	-8.869	-3.727
Stand per 31 december	<u>17.287</u>	<u>17.193</u>

**2. Liquide middelen**

ING Bank	<u>655</u>	<u>3.371</u>
	<u>655</u>	<u>3.371</u>

**Eigen vermogen**

**3. Algemene reserve**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.586	18.202
Uit resultaatverdeling	-922	-616
Stand per 31 december	<u>16.664</u>	<u>17.586</u>

***Niet uit de balans blijvende verplichtingen***

De Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft bij beschikking dd 28-08-2015 een subsidie verleend voor instandhouding van de Martinikerk, ter hoogte van totaal € 68.828,- (BRIM subsidie). Deze subsidie komt in 6 jaarlijkse termijnen beschikbaar gesteld ad 15% van het subsidiebedrag vanaf 2016 t/m 2021. Uiterlijk 30 april 2021 dient verantwoording te worden afgelegd.