

Vereniging "De Open Hof"
Spilsluizen 5
9712 NR GRONINGEN

Rapport inzake de jaarrekening 2019

kerkelijk bureau
Protestantse Gemeente te Groningen
Groningen, 21 februari 2020
AdV/PGG

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Rapport kerkelijk bureau PGG	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	4
1.5 Staat herkomst en besteding der middelen	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2019	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
Bijlagen	
1. Overzicht materiële vaste activa	18

Groningen, 21 februari 2020

Vereniging "De Open Hof"
Groningen

1. Rapport kerkelijk bureau PGG

Groningen, 21 februari 2020

Vereniging "De Open Hof"

Spilsluizen 5
9712 NR GRONINGEN

Datum	Onderwerp	Kenmerk
21-2-2020	Jaarrekening 2019	AdV/PGG

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Vereniging "De Open Hof" samengesteld. 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 2019 van vereniging "De Open Hof" te Groningen.

1.2 Algemeen

Jaarverslag

Gegevens van de vereniging.

Samenstelling bestuur:

Voorzitter: J.J. de Jonge
Secretariaat: D. Middel
Penningmeester: J.M. Stellingwerff
Lid: R. Delissen
Lid: A. Boonstra

De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur.

Oprichting vereniging

Blijkens de akte d.d. 24 oktober 1977 werd Vereniging "De Open Hof" per genoemde datum opgericht.

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

1.3 Resultaten

	2019		2018		Mutatie
	€	%	€	%	
Netto-omzet	137.067	38%	358.893	#VERW!	-221.826
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>225.228</u>	62%	<u>#VERW!</u>	<u>#VERW!</u>	<u>#VERW!</u>
Brutomarge	<u>362.295</u>	100%	<u>#VERW!</u>	100%	<u>#VERW!</u>
Personeelskosten	192.598	53%	185.342	#VERW!	7.256
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.099	2%	3.625	#VERW!	3.474
Overige personeelskosten	16.629	5%	20.648	#VERW!	-4.019
Huisvestingskosten	66.462	18%	58.359	#VERW!	8.103
Kosten activiteiten	9.922	3%	10.072	#VERW!	-150
Beheer en administratiekosten	<u>27.475</u>	8%	<u>36.085</u>	<u>#VERW!</u>	<u>-8.610</u>
Som der bedrijfslasten	<u>320.184</u>		<u>314.131</u>		<u>6.054</u>
Bedrijfsresultaat	42.111	12%	#VERW!	#VERW!	#VERW!
Bijzondere baten en lasten	0	0%	9905	5%	-9.905
Financiële baten en lasten	0	0%	0	0%	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen	42.111	12%	#VERW!	#VERW!	#VERW!
Belastingen	0	0%	0	0%	0
Resultaat na belastingen	<u>42.111</u>	12%	<u>#VERW!</u>	<u>#VERW!</u>	<u>#VERW!</u>

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	19.775	14%	23.341	20%
Vorderingen	53.826	37%	1.973	2%
Liquide middelen	70.164	49%	89.596	78%
	<u>143.766</u>	<u>100%</u>	<u>114.909</u>	<u>100%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	65.188	70%	48.078	53%
Kortlopende schulden	28.577	30%	41.829	47%
	<u>93.767</u>	<u>100%</u>	<u>89.907</u>	<u>100%</u>

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	53.826	1.973
Liquide middelen	<u>70.164</u>	<u>89.596</u>
	123.990	91.569
Kortlopende schulden	<u>-28.577</u>	<u>-41.829</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	95.413	49.740
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>19.775</u>	<u>23.341</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>115.186</u>	<u>73.079</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>65.188</u>	<u>48.078</u>

De mutatie in het werkkapitaal is hierna in de staat herkomst en besteding der middelen gespecificeerd.

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

1.5 Staat herkomst en besteding der middelen

	<u>2018</u>
	€
Herkomst	
Nettoresultaat na belasting	17.110
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>7.099</u>
Cash-flow	24.209
Besteding	
Investeringen materiële vaste activa	<u>9.140</u>
Toename werkkapitaal	<u><u>15.069</u></u>

Indien u nog vragen heeft ben ik graag bereid die te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,
Protestantse Gemeente te Groningen

Jan Kerkhof
hoofd kerkelijk bureau

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

2. Jaarrekening

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

2.1 Balans 2019

(na resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris			19.775		23.341
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		53.826		1.973
Liquide middelen	3		70.164		89.596
Totaal activazijde			<u>143.765</u>		<u>114.909</u>

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

		31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	4	65.188		48.078	
Reserves					
Reserve onvoorzien	5	50.000		25.000	
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4		1.321	4.594	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5		10.634	10.354	
Overige schulden en overlopende passiva	6		<u>16.622</u>	<u>26.881</u>	
			28.577	41.829	
Totaal passivazijde			<u><u>143.765</u></u>	<u><u>114.909</u></u>	

Vereniging "De Open Hof"
Groningen

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	9	<u>362.295</u>	<u>358.893</u>	
Opbrengsten		362.295	358.893	
Personeelskosten	10	209.227	205.990	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	7.099	3.625	
Huisvestingskosten	12	66.462	58.359	
Kosten activiteiten	13	9.922	10.072	
Beheer en administratiekosten	14	<u>27.475</u>	<u>36.085</u>	
Som der Bedrijfslasten		<u>320.185</u>	<u>314.131</u>	
Bedrijfsresultaat		42.110	44.762	
Bijzondere baten en lasten	15	0	1	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>	
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		42.110	44.763	
Toevoeging Reserves onvoorzien		-25.000	-25.000	
Resultaat		<u><u>17.110</u></u>	<u><u>19.763</u></u>	

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens algemene aanvaardbare grondslagen.

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.

Grondslag voor de resultaatbepaling

Resultaat

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waardegrondslagen.

Afschrijvingen

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.

Groningen, 21 februari 2020

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u> €
Boekwaarde per 1 januari 2019	17.733
Investeringen	9.140
Afschrijvingen	<u>-7.099</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>19.775</u></u>

Vlottende activa

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bijdrage St.Vrienden Open hof	264	1.029
Depotbedrag antwoordnummer	10	10
PG Grollo-Schoonloo, kerstliturgie	0	20
Bijdrage diaconie PGG juni t/m dec 2019	52.500	0
Debiteur Het Kopland	75	0
	<u>52.849</u>	<u>1.059</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen (Parkeerbedr.Gem, ASR inboedelverz. en St. Reprorecht 2020)	977	914
	<u>977</u>	<u>914</u>
Totaal Vorderingen	<u><u>53.826</u></u>	<u><u>1.973</u></u>

3. Liquide middelen

Kas	59	561
ING Bank nr. 2922622	1.300	1.471
ING Bank nr. 3902417	68.506	87.266
ING Bank kapitaalrekening	299	299
Kruisposten KBG	0	0
	<u>70.164</u>	<u>89.596</u>

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

Eigen vermogen	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
4 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	48.078	28.315
Uit resultaatverdeling	17.110	19.763
	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>65.188</u></u>	<u><u>48.078</u></u>

5 Reserves		
Bestemmingsfonds subsidies Gemeente Groningen	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>

de post reserves onvoorzien is opgenomen t.b.v. de subsidie van de Gemeente Groningen

Kortlopende schulden

6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.321</u>	<u>4.594</u>

7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>10.634</u>	<u>10.354</u>

8 Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening courant Vrienden Open Hof	0	5.195
Reservering vakantiegeld	6.022	5.896
Chubb 2 tm Brandmeld-/Ontruimingsalarm installatie	0	5.608
Factuur Initial betreft periode dec 2018	0	171
PGG fin.admin./jaarrek 2019	6.600	6.000
Accountantkosten	4.000	4.000
Overig	<u>0</u>	<u>11</u>
	<u><u>16.622</u></u>	<u><u>26.881</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huur

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 40.225.
De resterende looptijd van het huurcontract is 5 jaar, ingaande 1 januari 2001, met stilzwijgende verlenging

**Vereniging "De Open Hof
Groningen**

2.5

Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
9a Netto-omzet		
Protestantse Gemeente te Groningen, diaconie	90.000	90.000
Protestantse Gemeente Damsterboord, kerkrentmeester	15.250	14.957
PG Damsterboord, diaconie	1.648	1.616
SCI Roomskatholieke kerk	16.489	16.489
Doopsgezinde Gemeente	3.738	3.880
Remonstrantse Gemeente	2.410	2.463
Evangelisch Lutherse Gemeente	720	707
Bijdrage Stichting Vrienden van De Open Hof	0	0
Overige giften	6.812	3.943
	<u>137.067</u>	<u>134.055</u>
 9b Overige bedrijfsopbrengsten		
Maatschappelijke Opvang	96.000	96.000
Daklozendoelgroep GKB/Armoedebeleid	34.000	34.000
Schuldhelpverlening	49.000	49.000
Maatschappelijke Opvang (Algemene subsidie verordening)	35.470	35.470
Gemeente Groningen, vrijwilligersbegeleiding	0	0
Gemeente Groningen, postadressen	9.356	9.688
Giften en diverse subsidies	1.402	680
Ontvangen ziekengeld	0	0
	<u>225.228</u>	<u>224.838</u>
 9) Totale Opbrengsten	<u>362.295</u>	<u>358.893</u>
 10 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	150.289	145.434
Sociale lasten	42.309	39.908
Overige personeelskosten	16.629	20.648
	<u>209.227</u>	<u>205.990</u>
 10a) Lonen en salarissen (incl vakantiegeld)		
Salaris Directeur	38.184	37.003
Salaris vrijwilligerscoördinator	51.418	49.776
Salaris sociaal coördinator	40.836	39.487
Salaris geestelijk verzorger	19.851	19.168
Mutatie reservering vakantiegeld	0	0
Ontvangen ziekengeld	0	0
	<u>150.289</u>	<u>145.434</u>
 10b) Sociale lasten		
Sociale lasten	26.544	24.548
Pensioenpremie	15.765	15.360
	<u>42.309</u>	<u>39.908</u>

Het aantal personeelsleden bedroeg in 2019 vier medewerkers (2,7 FTE); in 2018 vier medewerkers (2,7 FTE)

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige personeelskosten		
Herverzekering ziektekosten	3.965	3.035
Reis- en verblijfkosten	604	3.535
Training medewerkers	2.973	5.330
Stimulering en representatie vrijwilligers	2.707	2.630
Kosten arbodienst	0	556
Kosten CAO-FCB	116	0
Reiskosten woon-werk	4.308	4.025
Overige personeelskosten	756	1085
Vrijwilligers	1.200	0
Werving vrijwilligers	0	452
	<u>16.629</u>	<u>20.648</u>
11 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>7.099</u>	<u>3.625</u>
12 Huisvestingskosten		
Huisvestingskosten	445	0
Huur pand	40.225	39.545
Onderhoud	6.870	3.453
Schoonmaakkosten	1.273	1.232
Gas, water en electra	9.607	6.867
Onroerende zaakbelasting	1.567	1.524
Verontreinigingsrechten	221	220
Inboedelverzekering	374	360
Huishoudelijke kosten	5.879	5.160
	<u>66.462</u>	<u>58.359</u>
13 Kosten activiteiten		
Brood bezoekers	7.473	7.735
Activiteiten gasten	0	0
Kosten activiteiten	2.449	2.337
	<u>9.922</u>	<u>10.072</u>

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
14 Beheer en administratiekosten		
Bestuurskosten	935	1.777
Abonnementen en contributies	1.234	1.449
WA verzekering	412	412
Bestuursverzekering	1.366	1.344
Kosten kopieermachine	3.406	4.338
Advies kosten	0	450
Bankkosten	305	269
Publiciteit*	127	8.658
Informatie en documentatie	72	148
Administratie- en kantoorkosten	2.466	570
Administratiekosten door derden	6.600	6.000
Porti	486	697
Telefoonkosten en internetkosten	3.514	3.671
Overige algemene kosten	2.639	1.431
Lasten voorgaande jaren	41	1.500
Accountantkosten	<u>3.872</u>	<u>3.372</u>
	<u><u>27.475</u></u>	<u><u>36.085</u></u>
* Incl jubileum uitgaven ad € 8.349		
15 Bijzondere baten en lasten		
Stichting postadres bijdrage 2015	0	0
Afboeking kruisposten (kasstaat)	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
16. Overige rentebaten		
ING kapitaalrekening	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
17. Toevoegingen reserves		
Reservering reserve subsidies Gemeente Groningen	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>25.000</u></u>

**Vereniging "De Open Hof"
Groningen**

Bijlagen

Groningen, 21 februari 2020

Vereniging "De Open Hof"
Groningen

Overzicht materiële vaste activa

	aantal maanden	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 31-12-2018	Invest. 2019	Desinv. 2019	Afschr. 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Methode van afschrijving
		€	€	€	€	€	€	€	
Inventaris:									
Bureau en stoel			910	0			0	0	20% A.W.
Bureau			1.381	0			0	0	20% A.W.
Systeemtoestel			750	0			0	0	20% A.W.
Vrieskist			516	0			0	0	20% A.W.
Nood oproepsysteem			734	0			0	0	20% A.W.
Computer			1.449	0			0	0	20% A.W.
Verbouwing zolderruimte			55.954	8.389			2.798	5.591	5% A.W.
Marmoleum			1.700	0			0	0	20% A.W.
Computer			1.398	0			0	0	20% A.W.
Marmoleum huiskamer			2.250	0			0	0	20% A.W.
Computer			999	0			0	0	20% A.W.
Vaatspoelmachine			2.857	0			0	0	20% A.W.
Laptop		2008	699	0			0	0	20% A.W.
Sleutels	12	2010	4.373	0			0	0	20% A.W.
PC Laptop HP G61410SD	12	2010	1.817	0			0	0	20% A.W.
Vrieskist	12	2011	916	0			0	0	20% A.W.
Laptop Toshiba C670	12	2012	499	0			0	0	20% A.W.
Telefoonapparatuur	12	2012	2.040	0			0	0	20% A.W.
Brandkast	12	2013	2.286	0			0	0	20% A.W.
Koffieapparaat	12	2013	1.210	0			0	0	20% A.W.
Extrame Air Products, luchtreiniger	12	2014	3.336	557			557	0	20% A.W.
Mediamarkt, laptop	12	2015	798	198			198	0	20% A.W.
Chubb, Brandmeld- en Ontruimingsalarm install.	12	2018	17.729	8.589	9.140		3.546	14.184	20% A.W.
			<u>106.601</u>	<u>17.733</u>	<u>9.140</u>	<u>0</u>	<u>7.099</u>	<u>19.775</u>	

Groningen, 21 februari 2020