



# Jaarrekening 2019

## Stichting Goudse Sint-Jan

<b>Inhoudsopgave:</b>	<b>Pagina</b>
Balans per 31 december 2019	2
Staat van baten en lasten over 2019	3
Toelichtingen algemeen	4
Toelichtingen bij de balans	9
Toelichtingen bij de staat van baten en lasten	11

**Vastgesteld op 24 april 2020**

M. B. P. Heslenfeld, voorzitter

G. Schotanus, secretaris

G.H. van den Brink, penningmeester

**Balans per 31 december (na resultaatverdeling)****Activa**

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	116.685	105.931
Financiële vaste activa	0	0
	<u>116.685</u>	<u>105.931</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden	41.014	41.014
debiteuren	34.167	62.594
Overige vorderingen	37.117	161.666
Liquide middelen	593.219	562.873
	<u>705.517</u>	<u>828.147</u>
	<u>822.202</u>	<u>934.078</u>

**Passiva**

	<b>31-dec-19</b>	<b>31-dec-18</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Vermogen stichting	183.464	180.128
Bestemmingsfondsen	33.171	31.268
Bestemmingsreserves	340.375	335.375
	<u>557.010</u>	<u>546.771</u>
<b>Langlopende schulden</b>	141.400	141.400
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	86.200	218.255
Overige schulden	37.592	27.652
	<u>123.792</u>	<u>245.907</u>
	<u>822.202</u>	<u>934.078</u>

## Staat van baten en lasten

	2019	Bijgestelde Begroting 2019	2018
<b>Opbrengsten</b>			
Opbrengst exploitatie	496.998	500.000	481.842
Opbrengst giften en bijdragen	16.228	10.000	12.545
Opbrengst legaten en erfenissen	1.346		94.169
	<u>514.572</u>	<u>510.000</u>	<u>588.556</u>
Inkopen en uitbestede werkzaamheden	85.160	67.850	87.956
<b>Brutomarge</b>	<u>429.412</u>	<u>442.150</u>	<u>500.600</u>
Lonen en salarissen	231.527	248.754	206.793
Afschrijvingen	15.058	10.900	11.712
Kosten huisvesting	97.544	110.000	108.502
Overige bedrijfskosten	43.776	46.000	46.116
<b>Som der kosten</b>	<u>387.905</u>	<u>415.654</u>	<u>373.123</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	41.507	26.496	127.477
<b>Rentebaten en soorgelijke opbrengsten</b>	0		692
	<u>41.507</u>	<u>26.496</u>	<u>128.169</u>
Toevoeging bestemmingsfonds College van kerkrentmeesters	33.171	26.496	31.268
Toevoeging reserve cultuur			5.000
Toevoeging reserve collectie			50.000
Toevoeging overige bestemmingsreserve	5.000		39.169
Toevoeging reserve verbouwing winkel			0
	<u>38.171</u>	<u>26.496</u>	<u>125.437</u>
<b>Resultaat na toevoeging bestemmingsreserves</b>	<u>3.336</u>	<u>0</u>	<u>2.732</u>

## Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

### Algemene toelichting

#### *Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Goudse Sint Jan bestaan voornamelijk uit:

Het in opdracht van het College van kerkrentmeesters van de Protestantse Kerk te Gouda exploiteren van de Sint Jan door middel van:

- Het (tegen betaling) verlenen van toegang tot het museale kerkgebouw;
- Het verhuren van het gebouw voor evenementen;
- Het beheren van de museale collectie;
- Het verkopen van artikelen in de museumwinkel;
- Het organiseren van culturele evenementen.

#### *Continuïteit*

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### *Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister*

Stichting Goudse Sint Jan is feitelijk gevestigd op Achter de Kerk 2, 2801 JW te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41172481.

#### *Stelselwijzigingen*

In 2019 heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden

#### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Goudse Sint Jan zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Algemene grondslagen

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de PKN. Deze zijn voor een belangrijk deel gebaseerd op de richtlijnen die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Wanneer daarvan wordt afgeweken is dit in de toelichting vermeld.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### *Vreemde valuta*

##### *Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening van Stichting Goudse Sint Jan worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Goudse Sint Jan.

#### *Bijzondere posten*

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Voor alle immateriële vaste activa geldt dat er een weerlegbaar vermoeden bestaat dat de economische levensduur van een immaterieel vast actief maximaal twintig jaar bedraagt. De afschrijvingsmethode en de economische levensduur moeten tenminste aan het einde van elk boekjaar worden beoordeeld. Bij significante wijzigingen moeten de termijn of de methode worden herzien.

#### *Materiële vaste activa*

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. Afschrijving vangen aan na ingebruikneming van het actief.

Subsidies op investeringen en daartoe gevormde bestemmingsreserves worden als extra afschrijving in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies en of bestemmingsreserves betrekking hebben.

#### *Financiële vaste activa*

##### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

#### *Op langere termijn vastgelegde geldmiddelen*

Deze bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd langer dan twaalf maanden.

Langlopende beleggingen in banktegoeden en deposito's worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

### *Vorraden*

#### *Vorraden voor gebruik en verkoop*

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

### *Vorderingen*

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

### *Effecten*

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingssystemen en –technieken.

### *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.

### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen van Stichting Goudse Sint Jan dient volgens de doelstelling van de stichting te worden besteed. Aan het eigen vermogen van de stichting worden de eigen resultaten en de niet bestemde legaten en erfenissen toegevoegd.

*Bestemmingsfonds*

De resultaten die worden verkregen uit het in opdracht van het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Kerk te Gouda exploiteren van de Sint Jan, staan niet ter beschikking van de stichting en worden door het College van kerkrentmeesters bestemd.

*Bestemmingsreserves*

Bij bestuursbesluit kunnen aan eigen resultaten van de stichting en ontvangen legaten en erfenissen specifieke bestemmingen worden gegeven. In afwijking van de voorschriften in de richtlijnen worden de ontrekkingen aan de bestemmingsreserves wegens besteding daarvan direct verantwoord als bate bij de betreffende kostenpost. Het positieve effect daarvan op het resultaat bedraagt in 2018 € 21.207. en in 2019 nihil.

*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.

*Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

**Grondslagen voor bepaling van het resultaat***Algemeen*

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.

*Opbrengstverantwoording**Algemeen*

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product, , de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten, de opbrengsten uit giften legaten en erfenissen onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

*Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

*Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### *Giften, legaten en erfenissen*

De ontvangen giften, legaten en erfenissen worden opgenomen zodra deze opbrengsten daadwerkelijk zijn ontvangen of in het boekjaar waarin de opbrengsten betrouwbaar zijn in te schatten.

### *Opdrachten in uitvoering*

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

### *Kosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### *Personeelsbeloningen*

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### *Pensioenen*

Stichting Goudse Sint Jan heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

#### *Subsidies en besteding van bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### *Financiële baten en lasten*

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



**Toelichting bij de balans per 31 december 2019 (na resultaatverdeling)****Materiële vaste activa**

	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2018	105.931
Bij: investeringen	25.813
Af: afschrijving regulier	-15.059
Af: afschrijvingen ten laste van reserve	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>116.685</u>
Totaal afschrijvingen	<u>505.498</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2019	<u>622.183</u>

Op inventaris wordt 20 % per jaar afgeschreven. Het kistorgel wordt met 4 % per jaar afgeschreven.

	31-12-19	31-12-18
<b>Vermogen stichting</b>		
Saldo per 1 januari	180.128	177.396
Bij: resultaat boekjaar	3.336	2.732
Saldo per 31 december	<u>183.464</u>	<u>180.128</u>
<b>Bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters bestemd voor onderhoud</b>		
Saldo per 1 januari	31.268	0
Bij: toevoeging uit resultaat boekjaar	33.171	31.268
Af: uitbetaalde bijdrage bestemd voor onderhoud Sint Jan	-31.268	0
Saldo per 31 december	<u>33.171</u>	<u>31.268</u>

Het bestemmingsfonds staat ter beschikking van het College van Kerkrentmeesters. De bestemming wordt jaarlijks bepaald en op verzoek uitbetaald.

**Bestemmingsreserves**

	Overige	Collectie	Perma- nente expositie	Gouda 750 jaar	Cultuur	Totaal
Saldo per 1 januari	0	120.375	85.000	125.000	5.000	335.375
Bij: storting uit erfenissen en legaten				1.346		1.346
Door bestuur bestemd in 2019				3.654		3.654
Af: onttrekking in 2019						0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>120.375</u>	<u>85.000</u>	<u>130.000</u>	<u>5.000</u>	<u>340.375</u>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Te verdelen resultaat boekjaar</b>		
Resultaat voor toevoeging aan bestemmingsreserve en fondsen	41.507	128.169
Af: toevoeging aan bestemmingsreserves	-5.000	-94.169
Af: toevoeging aan bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters	-33.171	-31.268
Af: resultaat naar vermogen stichting	-3.336	-2.732
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
<b>Langlopende schuld</b>		
College van Kerkrentmeesters	141.400	141.400
	<u>141.400</u>	<u>141.400</u>

Dit betreft een langlopende schuld aan het college van kerkrentmeesters. De lening is op eerste verzoek van het College van Kerkrentmeesters opeisbaar. Over de lening wordt geen rente in rekening gebracht.

#### **Niet uit balans blijkende verplichtingen**

De stichting is een meerjarige huurverplichting aangegaan voor de huur van het gebouw.

**Toelichting bij de staat van baten en lasten 2019**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ondanks een slechter begin van 2019 is de omzet nagenoeg op de begroting uitgekomen		
<b>Lonen en salarissen</b>		
Doorberekende salariskosten	205.951	180.297
Inhuur personeel	21.382	21.680
Kantinekosten	2.389	2.894
Overige personeelskosten	1.805	1.922
	<u>231.527</u>	<u>206.793</u>

Het personeel staat op de loonlijst van het College van Kerkrentmeesters. De werkelijke kosten worden doorbelast aan de stichting. De afwijking ten opzicht van de begroting is in belangrijke mate veroorzaakt doordat de vervanging van de evenementenmanager pas later heeft plaatsgevonden dan gepland.

**Afschrijvingen**

Afschrijving bouw en inventaris winkel	4.558	24.480
Afschrijving inventaris kantoor	4.015	3.841
Afschrijving overige inventaris	5.573	4.046
Afschrijving kistorgel	912	912
Af: Uit bestemmingsreserve		-21.207
	<u>15.058</u>	<u>12.072</u>

**Gebeurtenissen na balansdatum**

De uitbraak van het coronavirus gedurende de eerste maanden van 2020 heeft grote gevolgen op de wereldwijde economie. De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

Door de uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis zijn de resultaten van de rechtspersoon gedurende 2020 tot op heden gedaald ten opzichte van hetgeen was begroot. Deze daling heeft zich met name voorgedaan vanaf [datum/maand]. De verwachting is dat de coronacrisis het resultaat van de rechtspersoon over de rest van 2020 verder significant negatief zal beïnvloeden. Dit zal echter mede afhangen van de wijze waarop de uitbraak van het coronavirus kan worden beheerst. Door de grote onzekerheid is het moeilijk om de verschillende scenario's in kaart te brengen. Als gevolg is de verwachte impact van de uitbraak van het coronavirus op onze activiteiten nog niet duidelijk.