



Jaarrekening 2018 bestemd voor publicatie Stichting Goudse Sint-Jan

Inhoudsopgave:	Pagina
Balans per 31 december 2018	2
Staat van baten en lasten over 2018	3
Toelichtingen algemeen	4
Toelichtingen bij de balans	9
Toelichtingen bij de staat van baten en lasten	11

Vastgesteld op 16 april 2019

M. B. P. Heslenfeld, voorzitter

G. Schotanus, secretaris

G.H. van den Brink, penningmeester

Balans per 31 december (na resultaatverdeling)

Activa	31-dec-18	31-dec-17
Vaste activa		
Materiële vaste activa	105.931	55.019
Financiële vaste activa	0	0
	<hr/>	<hr/>
	105.931	55.019
Vlottende activa		
Voorraden	41.014	30.366
debiteuren	62.594	43.379
Overige vorderingen	161.666	43.725
Liquide middelen	562.873	586.078
	<hr/>	<hr/>
	828.147	703.548
	<hr/>	<hr/>
	934.078	758.567
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Passiva		
	31-dec-18	31-dec-17
Eigen vermogen		
Vermogen stichting	180.128	177.396
Bestemmingsfondsen	31.268	0
Bestemmingsreserves	335.375	262.413
	<hr/>	<hr/>
	546.771	439.809
Langlopende schulden	141.400	141.400
Kortlopende schulden		
Crediteuren	218.255	148.219
Overige schulden	27.652	29.139
	<hr/>	<hr/>
	245.907	177.358
	<hr/>	<hr/>
	934.078	758.567
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Staat van baten en lasten

	2018	Bijgestelde Begroting 2018	2017
Opbrengsten			
Opbrengst exploitatie	481.842	437.200	422.347
Opbrengst giften en bijdragen	12.545	10.000	12.083
Opbrengst legaten en erfenissen	94.169		24.751
	<u>588.556</u>	<u>447.200</u>	<u>459.181</u>
Inkopen en uitbestede werkzaamheden	87.956	74.720	86.009
Brutomarge	<u>500.600</u>	<u>372.480</u>	<u>373.172</u>
Lonen en salarissen	206.793	175.950	176.206
Afschrijvingen	11.712	4.500	9.307
Kosten huisvesting	108.502	110.000	88.951
Overige bedrijfskosten	46.116	39.455	47.188
Som der kosten	<u>373.123</u>	<u>329.905</u>	<u>321.652</u>
Bedrijfsresultaat	127.477	42.575	51.520
Rentebaten en soorgelijke opbrengsten	692		1.952
	<u>128.169</u>	<u>42.575</u>	<u>53.472</u>
Toevoeging bestemmingsfonds College van kerkrentmeesters	31.268	42.575	26.345
Toevoeging reserve cultuur	5.000		5.000
Toevoeging reserve collectie	50.000		
Toevoeging overige bestemmingsreserve	39.169		
Toevoeging reserve verbouwing winkel			19.751
	<u>125.437</u>	<u>42.575</u>	<u>51.096</u>
Resultaat na toevoeging bestemmingsreserves	<u>2.732</u>	<u>0</u>	<u>2.376</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 2018 heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden

Schattingswijzigingen

In 2018 is de grondslag van de waardering van de voorraad goederen aangepast. Dit betreft met name het bepalen van de voorziening van de incurante voorraad. Dit is aan te merken als een schattingswijziging. Het effect daarvan op het resultaat in 2018 bedraagt naar schatting € 9.000.

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 artikel 2:362 lid 1 BW 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. 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 incourantheid van de voorraden. In 2018 is daarvoor aansluiting gezocht bij de omloopsnelheid van de voorraad.

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.

Bestemmingsfondsen

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 € 21.207.

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 2018 (na resultaatverdeling)**Materiële vaste activa**

	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2017	55.020
Bij: investeringen	83.830
Af: afschrijving regulier	-11.712
Af: afschrijvingen ten laste van reserve	-21.207
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>105.931</u>
Totaal afschrijvingen	<u>490.438</u>
Aanschafwaarde per 31 december 2018	<u>596.369</u>

Op inventaris wordt 20 % per jaar afgeschreven. Het restant van de bouw en inrichting van de museumwinkel is in 2018 in één keer afgeschreven en ten laste gebracht van de bestemmingsreserve. Het kistorgel wordt met 4 % per jaar afgeschreven.

	31-12-18	31-12-17
Vermogen stichting		
Saldo per 1 januari	177.396	175.020
Bij: resultaat boekjaar	2.732	2.376
Saldo per 31 december	<u>180.128</u>	<u>177.396</u>
Bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters		
Saldo per 1 januari	0	0
Bij: toevoeging uit resultaat boekjaar	31.268	26.345
Af: uitbetaalde bijdrage bestemd voor onderhoud Sint Jan		-26.345
Saldo per 31 december	<u>31.268</u>	<u>0</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	77.413		85.000	100.000	0	262.413
Bij: storting uit erfenissen en legaten	14.169	50.000		25.000	5.000	94.169
Door bestuur herbestemd in 2018	-70.375	70.375				
Af: onttrekking in 2018	-21.207					-21.207
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>120.375</u>	<u>85.000</u>	<u>125.000</u>	<u>5.000</u>	<u>335.375</u>

	2018	2017
Te verdelen resultaat boekjaar		
Resultaat voor toevoeging aan bestemmingsreserve en fondsen	128.169	53.472
Af: toevoeging aan bestemmingsreserves	-94.169	-24.751
Af: toevoeging aan bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters	-31.268	-26.345
Af: resultaat naar vermogen stichting	-2.732	-2.376
	<hr/> 0	<hr/> 0
	<hr/> 31-12-18	<hr/> 31-12-17
Langlopende schuld		
College van Kerkrentmeesters	141.400	141.400
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 blijvende verplichtingen

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

Toelichting bij de staat van baten en lasten 2018

2018 2017

In de begroting voor 2018 was in totaal een opbrengst voorzien van € 437.000. Met name de opbrengst van de entree en de winkel hebben een positieve bijdrage geleverd aan de omzet.

Inkopen en uitbestede werkzaamheden

De marge op de catering is in 2018 verslechterd. Dat heeft te maken met een hogere inkoop van derden en minder eigen omzet.

Lonen en salarissen

Doorberekende salariskosten	180.297	168.699
Inhuur personeel	21.680	
Kantinekosten	2.894	2.733
Overige personeelskosten	1.922	4.774
	<u>206.793</u>	<u>176.206</u>

De afwijking ten opzicht van de begroting is in belangrijke mate veroorzaakt doordat in 2018 de stichting alle kosten van de schoonmaak betaald. De kosten daarvan waren globaal € 9.000 hoger dan verwacht. Verder zijn er kosten gemaakt voor de inhuur van arbeid als gevolg van het wegens ziekte uitvallen van de cateringmanager en het in de drukste periode van het jaar ontbreken van de evenementenmanager.

Afschrijvingen

Afschrijving bouw en inventaris winkel	24.480	433.955
Afschrijving overige inventaris	8.439	6.108
Af: Uit bestemmingsreserve	-21.207	-430.756
	<u>11.712</u>	<u>9.307</u>