

Jaarrekening 2017



Stichting Het Middelpunt

Middeldiepstraat 23

3361 VP Sliedrecht

Tel.: 0184-701295

E-mail: info@hetMiddelpunt.nl

Website: www.hetMiddelpunt.nl

KvK: 58.41.90.63

Bankrek.: NL49 RABO 0161 8096 26

RSIN: 8530.32.221

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Algemeen

1.1	Doelstelling	2
1.2	Activiteiten	2
1.3	Resultaat	2

2. Jaarrekening 2017

2.1	Balans per 31 december 2017	3
2.2	Resultatenrekening over 2017	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	10
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	11
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	12

1. ALGEMEEN

1.1 Doelstelling

Stichting Het Middelpunt werd d.d. 18 juli 2013 bij notariële akte opgericht.

De stichting is statutair gevestigd te Sliedrecht. Zij is opgericht voor onbepaalde tijd. Grondslag en doel volgens de statuten zijn:

1. De stichting is gefundeerd op de grondslag van de Bijbel als Gods geïnspireerd, onfeilbaar en gezaghebbend Woord. In dit Woord openbaart God zijn scheppend en verlossend handelen in Jezus Christus. De stichting erkent derhalve Jezus Christus als Gods Zoon, die door zijn verzoenend lijden en sterven de enige weg is tot behoud.
2. a. Promoten, faciliteren en geheel of gedeeltelijk autonoom uitvoeren van missionaire activiteiten in de breedste zin van het woord, in beginsel in buitenuitbreiding Oost en West en omstreken in Sliedrecht, in de volksmond ook wel bekend als de Oude Uitbreiding.
b. Het faciliteren en geheel of gedeeltelijk autonoom verzorgen van toerusting en begeleiding voor christenen om het onder a genoemde doel te bevorderen.
c. Het voorzien in een centrale huisvesting om het onder a genoemde doel te bevorderen.
d. Het eventueel aanbieden van de mogelijkheid tot gastopvang/dagopvang, voor zover dit niet in strijd komt met de overige doelstellingen van de stichting.
e. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk
4. Voor zover niet in strijd met de bovengenoemde grondslag en doelstelling, kunnen de faciliteiten ook gebruikt worden voor andere activiteiten. Waarin de bepalingen van het huishoudelijke reglement van kracht zijn.

Volgens de statuten heeft de stichting als orgaan een bestuur, bestaande uit vijf personen. Een niet voltallig bestuur behoudt zijn bevoegdheden.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2017 is als volgt:

Dhr. J.A. de Koning	- voorzitter
Dhr. J.C. Aantjes	- secretaris
Mw. M. de Koning	- bestuurslid
Mw. M.G. Leenman	- bestuurslid
Dhr. F.H.M. van Houwelingen	- penningmeester

1.2 Activiteiten

1. De stichting ontplooit en/of stimuleert en faciliteert activiteiten om haar doel na te streven welke in te delen zijn in de volgende categorieën:
 - * Ontmoeting
 - * Ondersteuning
 - * Opvang
2. Alle activiteiten vinden plaats vanuit de identiteit van de stichting, echter met liefde en respect voor iedereen, ongeacht geslacht, leeftijd, nationaliteit, ras, levensovertuiging etc. met dien verstande dat één of meer activiteiten gericht kunnen zijn op een bepaalde doelgroep.
3. Het organiseren van activiteiten is mede afhankelijk van de hoeveelheid middelen die ter beschikking worden gesteld.

1.4 Resultaat

Het jaar 2017 werd afgesloten met € 487 negatief (2016: € 2.730 negatief).

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

		<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	107.708	111.863
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	0	12
Liquide middelen	3	<u>3.464</u>	<u>6.819</u>
Totaal vlottende activa		3.464	6.831
Totaal activa		<u><u>111.172</u></u>	<u><u>118.694</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	4	<u>22.199</u>	<u>23.447</u>
Totaal eigen vermogen		22.199	23.447
Langlopende schulden	5	80.000	86.000
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	8.974	9.247
Totaal Passiva		<u><u>111.172</u></u>	<u><u>118.694</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Overige bedrijfsopbrengsten	7.900	7.000	9	8.324	5.138
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.900</u>	<u>7.000</u>		<u>8.324</u>	<u>5.138</u>
BEDRIJFSLASTEN:					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.150	4.150	10	4.155	4.155
Overige bedrijfskosten	4.511	3.650	11	5.418	4.485
Som der bedrijfslasten	<u>8.661</u>	<u>7.800</u>		<u>9.573</u>	<u>8.640</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>-761</u>	<u>-800</u>		<u>-1.249</u>	<u>-3.503</u>
Vrijval herwaarderingsreserve	761	761	12	761	761
Financiële baten en lasten	0	60	13	1	12
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>21</u></u>		<u><u>-487</u></u>	<u><u>-2.730</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene reserve				-487	-2.730
				<u><u>-487</u></u>	<u><u>-2.730</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-1.249		-3.503
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	4.155		4.155	
		4.155		4.155
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	12		47	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	-273		2.645	
		-261		2.692
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.644		3.344
Ontvangen interest	1		12	
Betaalde interest	0		0	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		1		12
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.645		3.356
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-6.000		-9.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.000		-9.000
Mutatie geldmiddelen		-3.355		-5.644

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen welke bepaald zijn aan de hand van de geschatte levensduur, rekening houdend met een residuwaarde. De bijdragen in de kosten van investeringsprojecten die stichting Het Middelpunt ontvangt vanuit giften t.b.v. het pand worden afgeboekt van de investering en wordt anderzijds een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserves worden gerealiseerd zodra en naarmate op het betreffende onroerend goed wordt afgeschreven. Deze vrijval wordt ten gunste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa

Deze post wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Vorderingen

Deze posten worden gewaardeerd tegen de nominale waarden, rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarden. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Algemene reserve

De algemene reserve wordt jaarlijks gemuteerd met het netto-resultaat.

Herwaarderingsreserves

De herwaarderingsreserves worden gerealiseerd zodra en naarmate op het betreffende onroerend goed wordt afgeschreven. Deze vrijval wordt ten gunste van het resultaat gebracht.

Lang- en Kortlopende schulden

Deze schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De opbrengsten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten

De opbrengsten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personeelkosten

Er zijn geen personen in loondienst bij de Stichting.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	107.708	111.863
Totaal materiële vaste activa	<u>107.708</u>	<u>111.863</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	111.863	116.018
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	4.155	4.155
Af: desinvesteringen	0	0

Boekwaarde per 31 december

	<u>107.708</u>	<u>111.863</u>
Aanschafwaarde	124.647	124.647
Cumulatieve afschrijvingen	16.939	12.784

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

Verzekerde waarde van het (totale) pand (inclusief woonhuis Fam de Koning) is per 1-1-2018 € 375.000

Tot zekerheid is het recht van hypotheek verstrekt van EUR 120.000 op dit bedrijfspand.

2. Vorderingen en overlopende activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente	<u>1</u>	<u>12</u>

3. Liquide middelen*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	<u>3.464</u>	<u>6.819</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****4. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	22.199	23.447
Totaal eigen vermogen	<u>22.199</u>	<u>23.447</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
vrij: Bestemmingsreserves	2.967	-487	0	2.480
Herwaarderingsreserves:				
Herwaarderingsreserve Pand Middelpunt	20.480	0	-761	19.719
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>23.447</u>	<u>-487</u>	<u>-761</u>	<u>22.199</u>

Toelichting:

De negatieve overige mutaties op de herwaarderingsreserves betreffen de vrijval op basis van de afschrijvingen van deze onroerende goederen.

5. Langlopende schulden*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	80.000	86.000
Totaal langlopende schulden	<u>80.000</u>	<u>86.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	92.000	101.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	6.000	9.000
Stand per 31 december	<u>86.000</u>	<u>92.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.000	6.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>80.000</u>	<u>86.000</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.000	6.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	80.000	86.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	56.000	62.000

Toelichting:

De langlopende schuld betreft een hypothecaire lening ad EUR 120.000 ter financiering van de aankoop van Middeldiepstraat 23a te Sliedrecht. Deze lening is vrij van Rente. De aflossing bedraagt EUR 6.000 per jaar voor het eerst op 1 november 2012. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2017 heeft een bedrag ad EUR 56.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende leningen onder 2.8. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.000	6.000
Overige schulden	0	0
Telefoonkosten / internet	0	100
Schilder 2016	0	1.210
Brandveiligheid 2016 vergunning	300	750
Verbouwing tbv gereedmaken ontmoetingsruimte	1.200	0
Vergoeding VVE 2015	890	700
50% gastopvang tbv Fam de Koning	0	84
Bankkosten	14	13
Energiekosten	570	390
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>8.974</u>	<u>9.247</u>

2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

2.6 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Sub-totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
- aanschafwaarde	124.647	0	0	0	124.647
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.784	0	0	0	12.784
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>111.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>111.863</u>
Mutaties in het boekjaar					
- afschrijvingen	4.155	0	0	0	4.155
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.155</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.155</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	124.647	0	0	0	124.647
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.939	0	0	0	16.939
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>107.708</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>107.708</u>
Afschrijvingspercentage	3,33%	10,0%	20,0%	20,0%	
	(30 jaar)	(10 jaar)	(5 jaar)	(5 jaar)	

BIJLAGEN

2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd in mnd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2017	Aflossings- wijze	Aflossing 2018	Gestelde zeker- heden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
A.B.M.	27-12-2013	120.000	20,00	Hypothecair	0	92.000	0	9.000	86.000	56.000	14,33	Lineair	6.000	Akte
Subtotaal						92.000	0	9.000	86.000	56.000			6.000	
Totaal		120.000				92.000	0	9.000	86.000	56.000			6.000	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			€	€
Giften, bijdragen e.d.	7.100	5.500	7.600	3.525
Gastopvang	800	1.500	724	1.613
Totaal	<u>7.900</u>	<u>7.000</u>	<u>8.324</u>	<u>5.138</u>

LASTEN

10. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			€	€
- materiële vaste activa	<u>4.150</u>	<u>4.150</u>	<u>4.155</u>	<u>4.155</u>
Totaal afschrijvingen	<u>4.150</u>	<u>4.155</u>	<u>4.155</u>	<u>4.155</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			€	€
Belastingen	200	200	290	310
Kosten betalingsverkeer	100	100	173	160
Telefoon			0	0
Dotatie VVE	420	420	420	420
Verzekeringen	900	610	855	846
Algemene kosten	1671	100	42	497
Huishoudelijke kosten	650		0	0
Onderhoud en energiekosten				
- Onderhoud	200	2000	3.183	2.072
- Energie gas	320	220	180	180
Subtotaal	<u>4.461</u>	<u>3.650</u>	<u>5.142</u>	<u>4.485</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen	50		276	0
Totaal bedrijfskosten	<u>4.511</u>	<u>3.650</u>	<u>5.418</u>	<u>4.485</u>

12. Vrijval herwaarderingsreserve

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			€	€
Vrijval herwaarderingsreserve	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>
Totaal vrijval herwaarderingsreserve	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
			€	€
Rentebaten	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1</u>	<u>12</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Het Middelpunt heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 19 juni 2018.

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets bepaald ten aanzien van de resultaatbestemming.

3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen vermeldenswaardige gebeurtenissen voor gedaan.

3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Leden Bestuur

J.H. de Koning
voorzitter

F.H.M. van Houwelingen
penningmeester

J.C. Aantjes
Secretaris

M. de Koning
Algemeen bestuurslid

M.G. Leenman
Algemeen bestuurslid