
Financieel verslag 2017
Stichting Claypot Community Centre Foundation
Rotterdam

datum

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten over 2017	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	9

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	Ref.	<i>31 december 2017</i>		<i>31 december 2016</i>	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
<i>Materiële vaste activa</i>	5.				
Bedrijfsgebouwen en –terreinen		303.365		-	
Inventaris		32.843		1.251	
Vervoermiddelen		-		1.320	
			336.208		2.571
<i>Vlottende activa</i>					
<i>Vorderingen</i>	6.				
Overige vorderingen en overlopende activa	7.		1.489		1.500
<i>Liquide middelen</i>	8.		5.243		3.989
			342.940		8.060

Passiva		31 december 2017		31 december 2016		
		Ref.	€	€	€	€
Eigen vermogen		9.				
	Overige reserves		5.882		1.758	
	Aandeel in resultaat boekjaar		25.978		4.124	
				31.860		5.882
Langlopende schulden						
	Schulden aan kredietverstrekkers	10.		287.562		-
Kortlopende schulden		11.				
	Aflossingsverplichtingen		19.447		-	
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-		694	
	Overige schulden en overlopende passiva	12.	4.071		1.484	
				23.518		2.178
				342.940		8.060

Staat van baten en lasten over 2017

		2017		2016	
	Ref.	€	€	€	€
Netto-omzet	13.	103.823		88.726	
Kostprijs overige baten		(10.450)		-	
Totaal baten		93.373		88.726	
Overige bedrijfsopbrengsten		10.549		-	
Brutomarge			103.922		88.726
Personeelskosten		855		13.783	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.	12.078		2.036	
Overige bedrijfskosten	15.	45.659		67.733	
Totaal lasten			68.592		83.552
Bedrijfsresultaat			35.330		5.174
Financiële baten en lasten			(9.352)		(1.050)
Netto-resultaat			25.978		4.124

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1. Algemene toelichting

1.1. Belangrijkste activiteiten van de organisatie

De doelstelling van Stichting Claypot Community Centre Foundation is het realiseren van de doelgerichte bestemming van mensen die, gebaseerd op de Bijbel, evangelisatie uitspreken, alsmede het stichten van een kerkgenootschap. (Mt.28:18-20, Mk.16:15,16). Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het voorafgaande in ruimste zin verband houden en daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

1.2. Vestigingsadres en inschrijving handelsregister

Stichting Claypot Community Centre Foundation is feitelijk gevestigd op de Spoorlaan 2, 2908 BG te Capelle aan den IJssel. De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 24409578.

1.3. Bestuur

Het bestuur van de stichting is per 31 december 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter: Dhr. O.O. Emoghene

Penningmeester: Mw. T. Bronne

Secretaris: mw. C.A Kambel

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

De kosten van groot onderhoud worden ten laste van het resultaat gebracht wanneer deze zich voordoen.

3.2. Vorderingen

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

3.3. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

3.4. 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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

3.5. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de kortlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. 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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de kortlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. 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.

4.2. Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

4.3. Overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit huuropbrengsten en incidentele opbrengsten.

4.4. Kosten

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

4.5. Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

4.6. Financiële baten en lasten

4.6.1. 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 op de balans en staat van baten en lasten

5. Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017				
Verkrijgingsprijzen	0	2.640	2.502	5.142
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	0	(1.320)	(1.251)	(2.571)
Boekwaarden	0	1.320	1.251	2.571
Mutaties				
Investeringsprijzen	311.144	34.571	0	345.715
Desinvesteringen	0	0	(2.502)	(2.502)
Afschrijvingen materiële vaste activa	(7.779)	(3.048)	(1.251)	(12.078)
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	2.502	2.502
Saldo	303.365	32.523	(1.251)	333.637
Stand per 31 december 2017				
Verkrijgingsprijzen	311.144	37.211	0	348.355
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(7.779)	(4.368)	0	(12.147)
Boekwaarden	303.365	32.843	0	336.208
Afschrijvingspercentages	5	10-33	20	

6. **Vorderingen**

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

7. **Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen u.g.	1.489	1.500
	<u>1.489</u>	<u>1.500</u>

8. **Liquide middelen**

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting en zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Saldo kas	938	877
Betaalrekening banken	754	437
Spaarrekening banken	3.551	2.674
	<u>5.243</u>	<u>3.988</u>

9. **Eigen vermogen**

Het verloop in het eigen vermogen is hieronder weergegeven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>	5.882	1.758
Resultaat boekjaar	25.978	4.124
	<u>31.859</u>	<u>5.882</u>
<i>Stand per 31 december</i>		

10. **Schulden aan kredietverstrekkers**

Hieronder zijn hypothecaire leningen en langlopende leningen opgenomen met een looptijd van 20 en 10 jaar. Het bedrijfsgebouw en -terrein dient als zekerheid voor de hypothecaire leningen met een looptijd van 20 jaar.

	Hoofdsom	Rente- percentage	Aflossing 2018	Saldo per 31-12-2017
	€	%	€	€
Hypothecaire lening I (SKG)	80.000	2,20	4.000	80.000
Hypothecaire lening II (SKG)	80.000	2,25	4.000	80.000
Lening Maatschappij van Welstand	50.000	2,00	5.000	50.000
Lening particulier	100.000	10,00	6.447	97.009
	<u>310.000</u>		<u>19.447</u>	<u>307.009</u>

De aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in het balanssaldo schulden aan kredietverstrekkers maar zijn op de balans opgenomen onder de kortlopende schulden.

11. **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

12. **Overige schulden en overlopende passiva**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Te betalen rente	2.233	-
Kortlopende leningen	1.234	1.000
Overige kosten	605	484
	<u>4.072</u>	<u>1.484</u>

13. **Baten**

De netto-baten zijn in het verslagjaar met 7,7% gestegen ten opzichte van vorig jaar.

	2017	2016
	€	€
Collecten	60.785	54.326
Giften	43.038	34.404
Baten events/overig	8.264	-
Huuropbrengsten	2.285	-
Kostprijs overige baten	(10.450)	-
	<u>103.922</u>	<u>88.726</u>

14. Afschrijvingslasten materiële vaste activa

	2017	2016
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	7.779	-
Inventaris	3.048	785
Vervoermiddelen	1.251	1.251
	<u>12.078</u>	<u>2.036</u>

15. Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Kosten kerkdiensten	14.563	23.223
Huisvestingskosten	14.063	17.141
Reis- en verblijfskosten	9.882	11.637
Giften kerken	8.378	5.562
Kantoor- en organisatiekostenkosten	3.898	2.353
Algemene kosten	4.874	4.852
	<u>55.658</u>	<u>67.733</u>

16. Financiële baten en -lasten

	2017	2016
	€	€
Rente langlopende leningen	7.471	-
Bankrente	1.881	1.052
Rentebaten	-	(2)
	<u>9.352</u>	<u>1.050</u>