
Financieel verslag 2018

Stichting Claypot Community Centre Foundation

Rotterdam

datum

Inhoud

| | |
|--|----------|
| Jaarrekening | 3 |
| Balans per 31 december 2018 | 4 |
| Staat van baten en lasten over 2018 | 6 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| Toelichting op de balans en staat van baten en lasten | 9 |

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

| <i>Activa</i> | Ref. | <i>31 december 2018</i> | | <i>31 december 2017</i> | |
|---|------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| <i>Vaste activa</i> | | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en –terreinen | 5. | 287.808 | | 303.365 | |
| Inventaris | | 29.836 | | 32.843 | |
| Vervoermiddelen | | - | | - | |
| | | | 317.194 | | 336.208 |
| <i>Vlottende activa</i> | | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 6. | | | | |
| | 7. | | 3.355 | | 1.489 |
| <i>Liquide middelen</i> | 8. | | 12.841 | | 5.243 |
| | | | 333.030 | | 342.940 |

| Passiva | | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|---|------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | | € | € | € | € |
| | Ref. | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | |
| Overige reserves | 9. | 31.860 | | 5.882 | |
| Aandeel in resultaat boekjaar | | 10.210 | | 25.978 | |
| | | | 42.070 | | 31.860 |
| Langlopende schulden | | | | | |
| Schulden aan kredietverstrekkers | 10. | | 267.439 | | 287.562 |
| Kortlopende schulden | | | | | |
| Aflossingsverplichtingen | 11. | 20.123 | | 19.447 | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | - | | - | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 12. | 3.398 | | 4.071 | |
| | | | 23.521 | | 23.518 |
| | | | | | |
| | | | 333.030 | | 342.940 |

Staat van baten en lasten over 2018

| | | 2018 | | 2017 | |
|---------------------------------------|------|-------------|----------|-------------|---------|
| | Ref. | € | € | € | € |
| Netto-omzet | 13. | 117.356 | | 99.841 | |
| Kostprijs overige baten | | (8.442) | | (10.450) | |
| Totaal baten | | 108.914 | | 89.391 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | | 6.180 | | 10.549 | |
| Brutomarge | | | 115.094 | | 99.940 |
| Personele kosten en vergoedingen | | 8.296 | | 855 | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 14. | 19.014 | | 12.078 | |
| Overige bedrijfskosten | 15. | 62.279 | | 51.677 | |
| Totaal lasten | | | 89.589 | | 64.610 |
| Bedrijfsresultaat | | | 25.514 | | 35.330 |
| Financiële baten en lasten | | | (15.304) | | (9.352) |
| Netto-resultaat | | | 10.210 | | 25.978 |

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 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter: Dhr. O.O. A. 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:

| | <i>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</i> | <i>Inventaris</i> | <i>Vervoer- middelen</i> | <i>Totaal</i> |
|--|---|-------------------|------------------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2018 | | | | |
| 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 |
| Mutaties | | | | |
| Investerings | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (15.557) | (3.048) | 0 | (19.014) |
| Afschrijvingen desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | (15.557) | (3.457) | 0 | (19.014) |
| Stand per 31 december 2018 | | | | |
| Verkrijgingsprijzen | 311.144 | 37.211 | 0 | 348.355 |
| Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen | (23.336) | (7.826) | 0 | (31.161) |
| Boekwaarden | 287.808 | 29.386 | 0 | 317.194 |
| 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>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Leningen u.g. | 3.355 | 1.489 |
| | <u>3.355</u> | <u>1.489</u> |

8. **Liquide middelen**

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

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Saldo kas | 3.525 | 938 |
| Betaalrekening banken | 3.856 | 754 |
| Spaarrekening banken | 5.100 | 3.551 |
| | <u>12.481</u> | <u>5.243</u> |

9. **Eigen vermogen**

Het verloop in het eigen vermogen is hieronder weergegeven:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 31.860 | 5.882 |
| Resultaat boekjaar | 10.210 | 25.978 |
| Stand per 31 december | <u>42.070</u> | <u>31.860</u> |

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.

| | <i>Hoofdsom</i> | <i>Rente- percentage</i> | <i>Aflossing 2019</i> | <i>Saldo per 31-12-2018</i> |
|----------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | € | % | € | € |
| Hypothecaire lening I (SKG) | 80.000 | 2,20 | 4.000 | 76.000 |
| Hypothecaire lening II (SKG) | 80.000 | 2,25 | 4.000 | 76.000 |
| Lening Maatschappij van Welstand | 50.000 | 2,00 | 5.000 | 45.000 |
| Lening particulier | 100.000 | 10,00 | 7.123 | 90.562 |
| | <u>310.000</u> | | <u>20.123</u> | <u>287.562</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

| | <i>31-12-2018</i> | <i>31-12-2017</i> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Te betalen rente | 2.411 | 2.233 |
| Kortlopende leningen | 0 | 1.234 |
| Overige kosten | 988 | 605 |
| | <u>3.399</u> | <u>4.072</u> |

13. Baten

De netto-baten zijn in het verslagjaar met 15,2% gestegen ten opzichte van vorig jaar.

| | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Collecten | 53.723 | 55.880 |
| Giften | 44.024 | 43.961 |
| Baten events/overig | 19.609 | 8.264 |
| Huuropbrengsten | 6.180 | 2.285 |
| Kostprijs overige baten | (8.442) | (10.450) |
| | <u>115.094</u> | <u>99.940</u> |

14. Afschrijvingslasten materiële vaste activa

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en –terreinen | 15.557 | 7.779 |
| Inventaris | 3.457 | 3.048 |
| Vervoermiddelen | 0 | 1.251 |
| | <u>19.014</u> | <u>12.078</u> |

15. Overige bedrijfskosten

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Kosten kerkdiensten | 14.871 | 14.563 |
| Huisvestingskosten | 11.071 | 14.063 |
| Reis- en verblijfskosten | 23.608 | 9.882 |
| Giften kerken en hulpelden | 8.464 | 4.397 |
| Kantoor- en organisatiekostenkosten | 2.655 | 3.898 |
| Algemene kosten | 1.610 | 4.874 |
| | <u>62.279</u> | <u>51.677</u> |

16. Financiële baten en -lasten

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| | € | € |
| Rentelasten langlopende leningen | 13.933 | 7.471 |
| Bankrente en -kosten | 1.371 | 1.881 |
| Rentebaten | - | - |
| | <u>15.304</u> | <u>9.352</u> |