

---

***Financieel verslag 2019***

Stichting Claypot Community Centre Foundation

Rotterdam

---

*datum*

## ***Inhoud***

<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
<b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>	<b>7</b>
<b>Toelichting op de balans en staat van baten en lasten</b>	<b>10</b>

---

## ***Jaarrekening***

**Balans per 31 december 2019**

(Na voorgestelde resultaatbestemming)

<b>Activa</b>	Ref.	<b>31 december 2019</b>		<b>31 december 2018</b>	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	5.	272.251		287.808	
Inventaris		25.928		29.386	
Vervoermiddelen		-		-	
			298.179		317.194
<i>Vlottende activa</i>					
<b>Vorderingen</b>					
Overige vorderingen en overlopende activa	6. 7.		3.726		3.355
<b>Liquide middelen</b>	8.		12.035		12.481
			313.940		333.030

<b>Passiva</b>		<b>31 december 2019</b>		<b>31 december 2018</b>		
		Ref.	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		9.				
	Overige reserves		42.070		31.860	
	Aandeel in resultaat boekjaar		2.425		10.210	
				44.495		42.070
<b>Langlopende schulden</b>						
	Schulden aan kredietverstrekkers	10.		246.571		267.439
<b>Kortlopende schulden</b>		11.				
	Aflossingsverplichtingen		20.868		20.123	
	Schulden aan leveranciers en handelskredieten				-	
	Overige schulden en overlopende passiva	12.	2.006		3.398	
				22.874		23.521
				313.940		333.030

## Staat van baten en lasten over 2019

		<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	Ref.	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	13.	116.497		117.356	
Kostprijs overige baten		-12.075		(8.442)	
<b>Totaal baten</b>		104.422		108.914	
Overige bedrijfsopbrengsten		6.760		6.180	
<b>Brutomarge</b>			111.182		115.094
Personele kosten en vergoedingen		7.722		8.296	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.	19.014		19.014	
Overige bedrijfskosten	15.	67.610		62.279	
<b>Totaal lasten</b>			94.436		89.589
<b>Bedrijfsresultaat</b>			16.836		25.505
<b>Financiële baten en lasten</b>			(14.411)		(15.304)
<b>Netto-resultaat</b>			2.425		10.201

---

## **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. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het voorafgaande in ruimste zin verband houden en daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Stichting Claypot Church Community Center Foundation (Claypot Church International) heeft als visie het woord van God te onderwijzen met accuraatheid en versimpeling, zodat levens kunnen veranderen door de kracht van Jezus Christus. Ons doel is om gelovigen te helpen een volwassen wandel in het geloof op te bouwen waardoor ze als geestelijk leider hun impact kunnen hebben op anderen, het verlangen is om met Gods woord zoveel mogelijk levens te veranderen tot het goede.

#### **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:

	<b>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoer- middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
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
<b>Mutaties</b>				
Investerings	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	(15.557)	(3.457)	0	(19.014)
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
Saldo	(15.557)	(3.457)	0	(19.014)
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
Verkrijgingsprijzen	311.144	37.211	0	348.355
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	(38.893)	(11.283)	0	(50.176)
Boekwaarden	272.251	25.928	0	298.179
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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Leningen u.g.	3.726	3.355
	<u>3.726</u>	<u>3.355</u>

**8. Liquide middelen**

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Saldo kas	3.448	3.525
Spaarrekening banken	8.551	5.100
Betaalrekening banken	37	3.856
	<u>12.035</u>	<u>12.481</u>

**9. Eigen vermogen**

Het verloop in het eigen vermogen is hieronder weergegeven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	42.070	31.860
Resultaat boekjaar	2.425	10.210
Stand per 31 december	<u>44.495</u>	<u>42.070</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 2020</i>	<i>Saldo per 31-12-2019</i>
	€	%	€	€
Hypothecaire lening I (SKG)	80.000	2,20	4.000	72.000
Hypothecaire lening II (SKG)	80.000	2,25	4.000	72.000
Lening Maatschappij van Welstand	50.000	2,00	5.000	40.000
Lening particulier	100.000	10,00	7.868	83.439
	<u>310.000</u>		<u>20.868</u>	<u>267.439</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>31-12-2019</i>	<i>31-12-2018</i>
	€	€
Te betalen rente	645	2.411
Kortlopende leningen	0	0
Overige kosten	1.362	988
	<u>2.007</u>	<u>3.399</u>

**13. Baten**

De netto-baten zijn in het verslagjaar met 3,4% gedaald ten opzichte van vorig jaar.

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	€	€
Collecten	53.614	53.723
Giften	57.750	44.024
Baten events/overig	5.133	19.609
Huuropbrengsten	6.760	6.180
Kostprijs overige baten	(12.075)	(8.442)
	<u>111.182</u>	<u>115.094</u>

**14. Afschrijvingslasten materiële vaste activa**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en –terreinen	15.557	15.557
Inventaris	3.457	3.457
Vervoermiddelen	0	0
	<u>19.014</u>	<u>19.014</u>

**15. Overige bedrijfskosten**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Kosten kerkdiensten	13.106	14.871
Huisvestingskosten	23.798	11.071
Reis- en verblijfskosten	19.833	23.608
Giften kerken en hulpelden	7.600	8.464
Kantoor- en organisatiekostenkosten	2.046	2.655
Algemene kosten	1.227	1.610
	<u>67.610</u>	<u>62.279</u>

**16. Financiële baten en -lasten**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	13.023	13.933
Bankrente en -kosten	1.388	1.371
Rentebaten	-	-
	<u>14.411</u>	<u>15.304</u>