

Kerkgenootschap De Basis
gevestigd te Apeldoorn

Financieel verslag over het
boekjaar 2019

Vastgesteld door het Leaders Team op 30/6/2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	8
Exploitatierkening over 2019	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
Toelichting op de exploitatierkening over 2019	17

Accountantsrapport

Kerkgenootschap De Basis
Condorweg 1
7332 AC Apeldoorn

Behandeld door
C. Stapel/JS

Ref.nr.
20420

Datum
30 juni 2020

Betreft: Jaarstukken 2019

Geacht bestuur,

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Kerkgenootschap De Basis te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de exploitatierekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Kerkgenootschap De Basis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Kerkgenootschap De Basis is opgericht in september 2004. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Kerkgenootschap De Basis.

Activiteiten

De activiteiten van Kerkgenootschap De Basis bestaan voornamelijk uit het houden van diensten op zondag. Deze zgn. Basisdiensten zijn gericht op iedereen die nieuwsgierig is naar wat het nu écht betekent om met God te leven. Daarnaast worden er voor vaste leden eigen groepsbijeenkomsten georganiseerd. Ook de jeugd heeft eigen bijeenkomsten.

Leidersteam

Per balansdatum wordt Kerkgenootschap De Basis aangestuurd door het Leiders Team. De heer P. van der Weerd is voorganger.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2019		2018		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten (A)	357.576	100,0	427.198	100,0	-69.622	-16,3
Huisvestingskosten	87.165	24,4	86.757	20,3	408	0,5
Gemeenteactiviteitenkosten	99.245	27,8	248.296	58,1	-149.051	-60,0
Algemene kosten	18.237	5,1	2.713	0,6	15.524	572,2
Som der bedrijfslasten (B)	204.647	57,3	337.766	79,0	-133.119	-39,4
Bedrijfsresultaat (A-B)	152.929	42,7	89.432	21,0	63.497	71,0
Som der financiële baten en lasten	-116.883	-32,7	-130.155	-30,5	13.272	10,2
Resultaat	36.046	10,0	-40.723	-9,5	76.769	188,5

Resultaatanalyse

	<u>2019</u>
	€
Resultaatverhogend	
Lagere gemeenteactiviteitenkosten	149.051
Hogere som der financiële baten en lasten	<u>13.272</u>
	162.323
Resultaatverlagend	
Lagere baten	69.622
Hogere huisvestingskosten	408
Hogere algemene kosten	<u>15.524</u>
	<u>85.554</u>
Verbetering netto resultaat	<u><u>76.769</u></u>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	12.202	45,3	13.394	26,1
Liquide middelen	<u>14.735</u>	<u>54,7</u>	<u>37.898</u>	<u>73,9</u>
	<u><u>26.937</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>51.292</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Reserves	-59.576	-221,2	-95.622	-186,4
Langlopende schulden	4.800	17,8	30.000	58,5
Kortlopende schulden	<u>81.713</u>	<u>303,4</u>	<u>116.914</u>	<u>227,9</u>
	<u><u>26.937</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>51.292</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	12.202	13.394
Liquide middelen	<u>14.735</u>	<u>37.898</u>
	26.937	51.292
Kortlopende schulden	<u>-81.713</u>	<u>-116.914</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	-54.776	-65.622
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-54.776</u></u>	<u><u>-65.622</u></u>
Financiering		
Reserves	-59.576	-95.622
Langlopende schulden	<u>4.800</u>	<u>30.000</u>
	<u><u>-54.776</u></u>	<u><u>-65.622</u></u>

Dordrecht, 30 juni 2020
oamkb Drechtsteden

C. Stapel AA

Was getekend d.d. 30 juni 2020

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Leningen u/g	-		1.525	
Overige vorderingen en overlopende activa				
	<u>12.202</u>		<u>11.869</u>	
		12.202		13.394
Liquide middelen		14.735		37.898
Totaal		<u><u>26.937</u></u>		<u><u>51.292</u></u>

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Passiva				
Reserves		-59.576		-95.622
Langlopende schulden		4.800		30.000
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	30.000		30.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.901		605	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>44.812</u>		<u>86.309</u>	
		81.713		116.914
Totaal		<u><u>26.937</u></u>		<u><u>51.292</u></u>

Exploitatierkening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten		357.576		427.198
Huisvestingskosten	87.165		86.757	
Gemeenteactiviteitenkosten	99.245		248.296	
Algemene kosten	18.237		2.713	
Som der bedrijfslasten		<u>204.647</u>		<u>337.766</u>
Bedrijfsresultaat		152.929		89.432
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.554		5.431	
Waardeveranderingen van financiële vaste activa	-120.892		-131.087	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.545		-4.499	
Som der financiële baten en lasten		<u>-116.883</u>		<u>-130.155</u>
Resultaat		<u><u>36.046</u></u>		<u><u>-40.723</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Kerkgenootschap De Basis is feitelijk gevestigd op Condorweg 1, 7332 AC te Apeldoorn, is statutair gevestigd in Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 56067909.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Kerkgenootschap De Basis bestaan voornamelijk uit het houden van diensten op zondag. Deze zgn. Basisdiensten zijn gericht op iedereen die nieuwsgierig is naar wat het nu écht betekent om met God te leven. Daarnaast worden er voor vaste leden eigen groepsbijeenkomsten georganiseerd. Ook de jeugd heeft eigen bijeenkomsten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde normen voor verslaggeving.

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.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De langlopende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

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

Overlopende activa

De overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Basis Support		
Boekwaarde per 1 januari	-	18.554
Verstrekking in boekjaar	114.338	107.102
Bijgeschreven rente	6.554	5.431
Waardeverminderingen	<u>-120.892</u>	<u>-131.087</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Over deze rekening-courant wordt 1% rente berekend. Er is geen aflossingschema. Als zekerheid is een tweede pandrecht gevestigd op het inventaris van Stichting Basis Support. De vordering ultimo 2019 bedraagt € 726.979, maar omdat er geen zekerheid kan worden gegeven over de inbaarheid is de vordering op nihil gewaardeerd.

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Leningen u/g		
Lening 1	-	925
Lening 2	<u>-</u>	<u>600</u>
	<u>-</u>	<u>1.525</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen giften m.b.t. Kerst	11.572	10.535
Waarborgsom	500	-
Vooruitbetaalde kosten	130	-
Nog te ontvangen giften CatchUp	-	900
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>434</u>
	<u>12.202</u>	<u>11.869</u>

Liquide middelen

Rabobank rekening-courant 3940.11.082	12.264	35.189
Rabobank spaarrekening 1438.93.955	764	1.908
Rabobank rekening-courant 3285.454.423	1.252	797
Rabobank spaarrekening 1516.585.622	<u>455</u>	<u>4</u>
	<u>14.735</u>	<u>37.898</u>

Passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Reserves		
Reserves	<u>-59.576</u>	<u>-95.622</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	-95.622	-54.899
Uit resultaatverdeling	36.046	-40.723
Stand per 31 december	<u>-59.576</u>	<u>-95.622</u>

Langlopende schulden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lening o/g 1		
Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verstrekking	6.000	-
Aflossing	-1.200	-
Saldo mutaties	<u>4.800</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	6.000	-
Cumulatieve aflossing	-1.200	-
Saldo per 31 december	<u>4.800</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt op 25 oktober 2019 en heeft een looptijd van 5 jaar. Het rentepercentage is nihil. De aflossing bedraagt € 1.200 per jaar.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lening o/g 2		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	90.000	120.000
Cumulatieve aflossing	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Saldo per 1 januari	<u><u>60.000</u></u>	<u><u>90.000</u></u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	60.000	90.000
Cumulatieve aflossing	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
	30.000	60.000
Kortlopend deel	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

Deze lening is verstrekt op 19 december 2016 en heeft een looptijd van 4 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5%. De aflossing bedraagt € 30.000 per jaar.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Aflossingsverplichtingen leningen	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.901</u>	<u>605</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Leningen o/g	31.000	66.300
Nog te betalen kosten m.b.t. Kerst	8.085	15.627
Rente- en bankkosten	4.728	3.383
Accountantskosten	999	999
	<u>44.812</u>	<u>86.309</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening o/g 1	25.000	25.000
Lening o/g 2	-	15.000
Lening o/g 3	-	10.000
Lening o/g 4	-	6.300
Lening o/g 5	-	5.000
Lening o/g 6	-	5.000
Lening o/g 7	5.000	-
Lening o/g 8	1.000	-
	<u>31.000</u>	<u>66.300</u>

Deze leningen zijn verstrekt in 2018/2019 en kortlopend. Er wordt geen rente over berekend. Afgesproken is deze leningen zo spoedig mogelijk weer af te lossen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door het kerkgenootschap worden diverse ruimten gehuurd aan de Condorweg 1 te Apeldoorn. De huurverplichting voor 2020 bedraagt ongeveer € 87.120.

Toelichting op de exploitatierekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Baten		
Giften algemeen	275.622	315.537
Giften Kerst/Pasen/overig	52.744	84.451
Giften overige bestemmingen intern	29.210	21.360
Giften Basis in the Box	-	5.850
	<u>357.576</u>	<u>427.198</u>
 Huisvestingskosten		
Huur	<u>87.165</u>	<u>86.757</u>
 Gemeenteactiviteitenkosten		
Kosten zoekersactiviteiten	30.723	78.982
Kosten CatchUp	19.352	16.566
Pastoraat / Compassie	15.588	19.809
Kosten muziek	11.954	8.637
Kosten kinder- en jeugdwerk	8.017	9.361
Bijdragen aan vrijwilligers	5.150	10.800
Giften externe doelen + cultuur vrijgevigheid/dienstbaarheid	2.242	4.157
Kosten doelgroep Basisten	1.833	6.557
Kosten cursussen en toerusting	1.729	14.644
Kosten PR & Communicatie	1.122	2.112
Kosten Basis Projecten	882	13.277
Kosten @Home groepen	361	8.703
Kosten t.b.v. Leiders Team	269	20.580
Kosten welkom & ontvangst	23	439
Cateringkosten	-	1.255
Kosten techniek	-	557
Kosten externe sprekers	-	31.860
	<u>99.245</u>	<u>248.296</u>
 Algemene kosten		
Advieskosten	16.349	-
Accountantskosten	1.687	1.207
Kantoorkosten	201	1.506
	<u>18.237</u>	<u>2.713</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige rentebaten		
Rente rekening-courant St. Basis Support	<u>6.554</u>	<u>5.431</u>
Waardeveranderingen van financiële vaste activa		
Afwaardering lening u/g Stichting Basis Support	<u>-120.892</u>	<u>-131.087</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en rentelasten		
Rentelasten lening o/g	1.500	3.000
Bank- en rentekosten	<u>1.045</u>	<u>1.499</u>
	<u>2.545</u>	<u>4.499</u>

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van het kerkgenootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2019 ad € 36.046 wordt geheel toegevoegd aan de reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door het leidersteam, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2019 van het kerkgenootschap.

Apeldoorn, 30 juni 2020

P. van der Weerd

J.W. Beltman