



Jaarrekening 2017

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam

Leerdam

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2 Financiële positie	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	8
2.3 Kasstroomoverzicht over 2017	9
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Poorterij 1
4141 AW Leerdam

Rotterdam, 25 juli 2018

Ref: 0306/RR/sv

Geachte dames / heren,

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam te Leerdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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. 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 Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

1.2 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap 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 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	128.000	68,7	128.000	74,0
Vorderingen	805	0,4	805	0,5
Liquide middelen	57.639	30,9	44.150	25,5
	<u>186.444</u>	<u>100,0</u>	<u>172.955</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Bedrijfsvermogen	159.351	85,5	142.588	82,4
Langlopende schulden	27.093	14,5	30.366	17,6
Kortlopende schulden	-	-	1	-
	<u>186.444</u>	<u>100,0</u>	<u>172.955</u>	<u>100,0</u>


Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	805	805
Liquide middelen	<u>57.639</u>	<u>44.150</u>
	58.444	44.955
Kortlopende schulden	<u>-</u>	<u>-1</u>
	58.444	44.954
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>128.000</u>	<u>128.000</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>186.444</u>	<u>172.954</u>
Financiering		
Bedrijfsvermogen	159.351	142.588
Langlopende schulden	<u>27.093</u>	<u>30.366</u>
	<u>186.444</u>	<u>172.954</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Hills accountants en adviseurs



R.A. de Raaij
Accountant-Administratieconsulent

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2. JAARREKENING

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			128.000		128.000
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	2		805		805
Liquide middelen	3		57.639		44.150
			<u>186.444</u>		<u>172.955</u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

Rotterdam,
25 juli 2018

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Bedrijfsvermogen	4				
Overige reserves			159.351		142.588
Langlopende schulden					
Schulden aan kredietinstellingen	5		27.093		30.366
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva			-		1
			<u>186.444</u>		<u>172.955</u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Inkomsten	6		41.392		37.000
Overige bedrijfskosten	7		<u>22.461</u>		<u>29.832</u>
Bedrijfsresultaat			18.931		7.168
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8	162		725	
Rentelasten en soortgelijke kosten	9	<u>-2.330</u>		<u>-1.571</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-2.168</u>		<u>-846</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			<u><u>16.763</u></u>		<u><u>6.322</u></u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		18.931		7.168
Verandering in werkkapitaal				
Overige vorderingen	-		270	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-1		1	
		-1		271
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18.930		7.439
Ontvangen interest	162		724	
Betaalde interest	-2.330		-1.571	
		-2.168		-847
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.762		6.592
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossingen langlopende schulden		-3.273		-3.105
Mutatie geldmiddelen		13.489		3.487
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		44.150		40.663
Mutaties in boekjaar		13.489		3.487
Stand per eind boekjaar		<u>57.639</u>		<u>44.150</u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam is feitelijk gevestigd op Poorterij 1, 4141 AW te Leerdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41133624.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De doelstelling van de Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam betreft de verkondiging en verspreiding vna het Evangelie van Jezus Christus, zoals tot ons is gekomen door de Bijbel. Daarbij het verstrekken van leningen aan hen die in geestelijke en stoffelijke noden verkeren en voorts alles dat het bereiken van het doel bevordert.

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

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

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €
Stand per 1 januari 2017	
Aanschaffingswaarde	<u>128.000</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u><u>128.000</u></u>
Mutaties	
Saldo mutaties	<u><u>-</u></u>
Stand per 31 december 2017	
Aanschaffingswaarde	<u>128.000</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u><u>128.000</u></u>

Dit betreft het pand, Evangelisch Centrum De Ark, aan de Poortery 1 t/m 5 te Leerdam.
De WOZ-waarde per 31 december 2017 bedraagt € 128.000 (2016: € 128.000).

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

Vlottende activa

Vorderingen

2 Overige vorderingen en overlopende activa

Lening sociaal

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
€	€

<u>805</u>	<u>805</u>
------------	------------

3 Liquide middelen

ABN AMRO

<u>57.639</u>	<u>44.150</u>
---------------	---------------

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

PASSIVA

4 Bedrijfsvermogen

	<u>Overige reserves</u>
	€
Stand per 1 januari 2017	142.588
Aandeel in resultaat boekjaar	<u>16.763</u>
Stand per 31 december 2017	<u><u>159.351</u></u>

5 Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen o/g	<u>27.093</u>	<u>30.366</u>

Hypotheek o/g ABN AMRO Bank .663

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	33.471	36.991
Cumulatieve aflossing	<u>-3.105</u>	<u>-3.520</u>
Saldo per 1 januari	<u>30.366</u>	<u>33.471</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-3.273</u>	<u>-3.105</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	30.366	33.471
Cumulatieve aflossing	<u>-3.273</u>	<u>-3.105</u>
Saldo per 31 december	<u>27.093</u>	<u>30.366</u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
6 Inkomsten		
Collecten	10.133	6.036
Giften	<u>31.259</u>	<u>30.964</u>
	<u><u>41.392</u></u>	<u><u>37.000</u></u>
7 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	8.640	9.824
Autokosten	2.597	110
Kantoorkosten	948	1.079
Algemene kosten	1.361	-
Kosten erediensten	<u>8.915</u>	<u>18.819</u>
	<u><u>22.461</u></u>	<u><u>29.832</u></u>
Huisvestingskosten		
Huur	3.822	3.674
Lasten gebouw	1.874	1.985
Gas, water en elektra	1.473	891
Eigenaren vereniging	1.471	1.337
Onderhoud gebouwen	<u>-</u>	<u>1.937</u>
	<u><u>8.640</u></u>	<u><u>9.824</u></u>
Autokosten		
Reis- en verblijfkosten	<u><u>2.597</u></u>	<u><u>110</u></u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	735	762
Kosten website	<u>213</u>	<u>317</u>
	<u><u>948</u></u>	<u><u>1.079</u></u>
Algemene kosten		
Advieskosten	<u><u>1.361</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stichting De Levende Steen Ministries campus Leerdam
Leerdam

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kosten erediensten		
Giften	3.644	6.803
Kosten zendingsreizen	2.409	3.395
Diakonie	1.149	2.439
Muziek, geluid en audiokosten	845	1.467
Keuken en catering	670	570
Huiskringen vrouwengroep	167	50
Zondagsschool	31	117
Gastprekers	-	3.036
Evangelisatie	-	942
	<u>8.915</u>	<u>18.819</u>
Financiële baten en lasten		
8 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>162</u>	<u>725</u>
9 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>2.330</u>	<u>1.571</u>
Overige rentelasten		
Hypotheekrente ABN AMRO Bank .663	1.402	1.571
Bankrente en -kosten	<u>928</u>	<u>-</u>
	<u>2.330</u>	<u>1.571</u>