



Jaarrekening 2020

Stichting Goudse Sint-Jan

Inhoudsopgave:	Pagina
Balans per 31 december 2020	2
Staat van baten en lasten over 2020	3
Toelichtingen algemeen	4
Toelichtingen bij de balans	9
Toelichtingen bij de staat van baten en lasten	12
Resultaatverdeling 2020	14

Vastgesteld op 11 mei 2021

M. B. P. Heslenfeld, voorzitter

G. Schotanus, secretaris

G.H. van den Brink, penningmeester

Balans per 31 december (na resultaatverdeling)**Activa**

	31-dec-20	31-dec-19
Vaste activa		
Materiële vaste activa	124.219	116.685
Financiële vaste activa	0	0
	<hr/>	<hr/>
	124.219	116.685
Vlottende activa		
Voorraden	37.044	41.014
debiteuren	6.542	34.167
Overige vorderingen	194.732	37.117
Liquide middelen	402.662	593.219
	<hr/>	<hr/>
	640.980	705.517
	<hr/>	<hr/>
	765.199	822.202
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Passiva

	31-dec-20	31-dec-19
Eigen vermogen		
Vermogen stichting	183.464	183.464
Exploitatiereserve	-75.409	0
Bestemmingsfondsen	33.171	33.171
Bestemmingsreserves	333.246	340.375
	<hr/>	<hr/>
	474.472	557.010
Langlopende schulden	141.400	141.400
Kortlopende schulden		
Crediteuren	122.030	86.200
Overige schulden	27.297	37.592
	<hr/>	<hr/>
	149.327	123.792
	<hr/>	<hr/>
	765.199	822.202
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Staat van baten en lasten

	2020	Bijgestelde Begroting 2020	2019
Opbrengsten			
Opbrengst exploitatie	187.219	169.000	496.998
Opbrengst giften en bijdragen	20.521	14.000	16.228
Opbrengst legaten en erfenissen	259	1.000	1.346
Bijdragen overheid	160.116	50.000	
	<u>368.115</u>	<u>234.000</u>	<u>514.572</u>
Inkopen en uitbestede werkzaamheden	45.146	38.300	85.160
Brutomarge	322.969	195.700	429.412
Lonen en salarissen	244.532	242.800	231.527
Afschrijvingen	21.472	15.000	15.058
Kosten huisvesting	91.706	106.000	97.544
Overige bedrijfskosten	47.797	28.800	43.776
Som der kosten	<u>405.507</u>	<u>392.600</u>	<u>387.905</u>
Bedrijfsresultaat	-82.538	-196.900	41.507
Rentebaten en soorgelijke opbrengsten	0		0
	<u>-82.538</u>	<u>-196.900</u>	<u>41.507</u>
Toevoeging bestemmingsfonds College van kerkrentmeesters		0	33.171
Toevoeging overige bestemmingsreserve			5.000
Onttrekking bestemmingsreserve expositie	-7.129		0
	<u>-7.129</u>	<u>0</u>	<u>38.171</u>
Resultaat na toevoeging bestemmingsreserves	<u><u>-75.409</u></u>	<u><u>-196.900</u></u>	<u><u>3.336</u></u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Goudse Sint Jan bestaan voornamelijk uit:

Het in opdracht van het College van kerkrentmeesters van de Protestantse Kerk te Gouda exploiteren van de Sint Jan door middel van:

- Het (tegen betaling) verlenen van toegang tot het museale kerkgebouw;
- Het verhuren van het gebouw voor evenementen;
- Het beheren van de museale collectie;
- Het verkopen van artikelen in de museumwinkel;
- Het organiseren van culturele evenementen.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Goudse Sint Jan is feitelijk gevestigd op Achter de Kerk 2, 2801 JW te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41172481.

Stelselwijzigingen

Met ingang van 2020 worden nieuwe investeringen en de daarvoor gereserveerde bedragen in de bestemmingsreserve verwerkt met inachtneming van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel sectie C1 voor organisaties zonder winstoogmerk.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Goudse Sint Jan zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en wel sectie C1 voor organisaties zonder winstoogmerk. Wanneer daarvan wordt afgeweken is dit in de toelichting vermeld.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de investeringen waarvoor een bestemmingsreserve is gevormd.

*Vreemde valuta**Functionele valuta*

De posten in de jaarrekening van Stichting Goudse Sint Jan worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Stichting Goudse Sint Jan.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva*Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Afschrijving vangen aan na ingebruikneming van het actief.

Subsidies op investeringen en daartoe gevormde bestemmingsreserves worden gepassiveerd en vallen vrij in hetzelfde tempo als het bijbehorende actief wordt afgeschreven.

*Financiële vaste activa**Vorderingen op groepsmaatschappijen*

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Op langere termijn vastgelegde geldmiddelen

Deze bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd langer dan twaalf maanden.

Langlopende beleggingen in banktegoeden en deposito's worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Vorraden

Vorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

Vorderingen

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

Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingmodellen en –technieken.

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Goudse Sint Jan dient volgens de doelstelling van de stichting te worden besteed. Aan het eigen vermogen van de stichting worden de eigen resultaten en de niet bestemde legaten en erfenissen toegevoegd.

Bestemmingsfonds

De resultaten die worden verkregen uit het in opdracht van het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Kerk te Gouda exploiteren van de Sint Jan, staan niet ter beschikking van de stichting en worden door het College van kerkrentmeesters bestemd.

Bestemmingsreserves

Bij bestuursbesluit kunnen aan eigen resultaten van de stichting en ontvangen legaten en erfenissen specifieke bestemmingen worden gegeven.

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.

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 bepaling van het resultaat*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.

*Opbrengstverantwoording**Algemeen*

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product, , de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten, de opbrengsten uit giften legaten en erfenissen onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Giften, legaten en erfenissen

De ontvangen giften, legaten en erfenissen worden opgenomen zodra deze opbrengsten daadwerkelijk zijn ontvangen of in het boekjaar waarin de opbrengsten betrouwbaar zijn in te schatten.

Subsidies COVID 19

In het boekjaar is gebruik gemaakt van diverse door de overheid geboden faciliteiten om de gevolgen van de COVID 19 pandemie te compenseren. Deze baten zijn voor de stichting verwerkt onder de opbrengsten.

Kosten

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

*Personeelsbeloningen**Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Stichting Goudse Sint Jan heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Subsidies en besteding van bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves en subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden gedurende de looptijd van de afschrijvingen verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

*Financiële baten en lasten**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 bij de balans per 31 december 2020 (na resultaatverdeling)**Materiële vaste activa**

	Winkel	Nieuwe expositie	Kantoor- inventaris	Overige inventaris	Kist-orgel	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2019	13.397	61.360	8.512	13.342	20.074	116.685
Bij: investeringen	6.390	17.477		5.139		29.006
Af: afschrijving regulier	-5.800	-7.129	-3.159	-4.472	-912	-21.472
Af: afschrijvingen ten laste van reserve						0
Boekwaarde per 31 december 2020	13.987	71.708	5.353	14.009	19.162	124.219
Totaal afschrijvingen	13.780	8.240	14.003	10.088	3.649	49.760
Aanschafwaarde per 31 december 2020	27.767	79.948	19.356	24.097	22.811	173.979

Op inventaris wordt 20 % per jaar afgeschreven. Op de expositie 10 %. Het kistorgel wordt met 4 % per jaar afgeschreven.

	31-12-20	31-12-19
Vorraden		
Vorraad winkel	37.044	41.014
debiteuren		
Te vorderen	6.542	34.167
Voor de debiteuren is een bedrag van € 5.000 als oninbaar voorzien		

Overige vorderingen

Nog te ontvangen giften	5.000	0
Omzetbelasting	20.084	12.711
Nog te ontvangen museum jaarkaart	6.669	20.406
Terug te ontvangen energiebelasting	10.320	4.000
Te ontvangen subsidies	146.128	0
Overige vorderingen	6.531	0
	194.732	37.117

Liquide middelen

Kleine kas	1.288	1.289
Kas winkel	754	839
Rabobank reknr. 116971231	43.272	93.036
Rabobank Spaarrrek. 3224380187	38.633	38.629
Rabobank vermogenssparen 1098737040	252.563	251.377
ING Bank reknr. 381399	16.921	154.694
ING Bank Spaarrrek. 381399	15.706	15.709
Roparco reknr. 281591091	33.525	33.526
Nog niet bijgeschreven ontvangsten bank	0	3.506
	402.662	592.605

	31-12-20	31-12-19
Vermogen stichting		
Saldo per 1 januari	183.464	180.128
Bij: resultaat boekjaar	0	3.336
Saldo per 31 december	183.464	183.464
Bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters bestemd voor onderhoud		
Saldo per 1 januari	33.171	31.268
Bij: toevoeging uit resultaat boekjaar		33.171
Af: uitbetaalde bijdrage bestemd voor onderhoud Sint Jan		-31.268
Saldo per 31 december	33.171	33.171

Het bestemmingsfonds staat ter beschikking van het College van Kerkrentmeesters. De bestemming wordt jaarlijks bepaald en op verzoek uitbetaald.

Bestemmingsreserves

	Overige	Collectie	Perma- nente expositie	Gouda 750 jaar	Cultuur	Totaal
Saldo per 1 januari	0	120.375	85.000	130.000	5.000	340.375
Bij: storting uit erfenissen en legaten						0
Door bestuur bestemd in 2020						0
Af: onttrekking in 2020			-7.129			-7.129
Saldo per 31 december	0	120.375	77.871	130.000	5.000	333.246

	2020	2019
Te verdelen resultaat boekjaar		
Resultaat voor toevoeging aan bestemmingsreserve en fondsen	-82.538	41.507
Bij/Af: bestemmingsreserves	7.129	-5.000
Af: toevoeging aan bestemmingsfonds College van Kerkrentmeesters	0	-33.171
Af: naar negatieve exploitatiereserve	75.409	
Af: resultaat naar vermogen stichting	0	-3.336
	0	0

Eigen resultaat stichting

Contributies donaties en giften	20.522	16.228
Bijdrage in negatieve exploitatie	-15.211	0
Kosten concerten	-4.428	-5.861
Ontwikkeling huisstijl	-268	-268
Bestuurskosten	-526	-989
kosten nieuwsbrieven en pasjes	0	-1.387
Kosten eigen activiteiten	-89	-733
	0	6.990

	31-12-20	31-12-19
Langlopende schuld		
College van Kerkrentmeesters	141.400	141.400

Dit betreft een langlopende schuld aan het college van kerkrentmeesters. De lening is op eerste verzoek van het College van Kerkrentmeesters opeisbaar. Over de lening wordt geen rente in rekening gebracht.

Niet uit balans blijvende verplichtingen

De stichting is een meerjarige huurverplichting aangegaan voor de huur van het gebouw. De stichting heeft per balansdatum verplicht tot een bijdrage van € 25.000 in een gezamenlijk project met museum Gouda ter gelegenheid van Gouda 50 jaar.

Toelichting bij de staat van baten en lasten 2020

	2020	2019
Opbrengst exploitatie		
Verkopen entree	131.063	304.366
Verkopen winkel	17.673	33.554
Opbrengst concerten	5.211	
Opbrengst rondleidingen en audiotour	1.728	10.796
Opbrengst verhuur	15.123	73.144
Opbrengst Catering	12.508	66.894
Opbrengst verhuur instrumenten	3.913	8.244
	<u>187.219</u>	<u>496.998</u>

De COVID 19 crisis heeft grote gevolgen gehad voor de museum- en evenementeninkomsten van de stichting. De oorspronkelijke begroting van de inkomsten 2020 bedroeg € 518.750. In de bijgestelde begroting is dit verlaagd naar € 169.000.

De bijdrage van de overheden bestond voor een belangrijk deel uit een toekenning van de gemeente Gouda en de TVL regeling.

Inkopen en uitbestede werkzaamheden

Inkopen winkel	9.449	18.438
Vergoeding concerten	10.226	
Vergoeding vrijwilligers winkel	16.095	21.580
Vergoeding rondleiders	900	5.470
Vergoeding overige vrijwilligers	467	1.242
Kosten catering	5.544	28.183
Inkoop verhuur	2.465	10.245
	<u>45.146</u>	<u>85.158</u>

Onder de subsidies is een bedrag van € 5.000 van Gouda Pot opgenomen bestemd voor het welkomstconcert van de Burgemeester.

Lonen en salarissen

Doorberekende salariskosten	239.251	205.951
Inhuur personeel	1.401	21.382
Kantinekosten	2.034	2.389
Overige personeelskosten	1.856	1.805
	<u>244.542</u>	<u>231.527</u>

Het personeel staat op de loonlijst van het College van Kerkrentmeesters. De werkelijke kosten worden doorbelast aan de stichting.

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris winkel en expositie	12.929	4.558
Afschrijving inventaris kantoor	3.159	4.015
Afschrijving overige inventaris	4.472	5.573
Afschrijving kistorgel	912	912
	<u>21.472</u>	<u>15.058</u>

	2020	2019
Kosten Huisvesting		
Betaalde huur	60.000	60.000
Energiekosten	26.520	33.593
Overige kosten	5.186	3.952
	<u>91.706</u>	<u>97.545</u>
Overige bedrijfskosten		
Communicatie en PR kosten	13.779	26.651
Kantoorkosten	3.862	5.347
dotatie voorziening oninbare debiteuren	5.000	0
Verzekeringen	88	84
Kosten beheer collectie	-41	2.527
Bestuurskosten	526	989
Bankkosten	616	3.236
Kosten adviseurs	4.933	0
Automatisering	9.268	0
niet aftrekbare omzetbelasting	3.826	0
Overige kosten	5.940	4.942
	<u>47.797</u>	<u>43.776</u>

Kosten adviseurs betreft het implementeren van nieuwe kassa en evenementensoftware. De kosten automatisering zijn de voor het eerst doorbelaste automatiseringskosten door het kerkelijk bureau en de kosten voor de nieuwe programmatuur. De aanschaf hiervan is door de verplichte reservering voor het bezoek aan het museum tijdens de coronacrisis versneld.

In de kosten is het bedrag van de niet aftrekbare omzetbelasting zichtbaar gemaakt. Door de lage omzet in 2020 is het effect van de herrekening aanzienlijk. In voorgaand jaar was dit bedrag ongeveer € 3.000. Dit is gecorrigeerd in de omzet.