

Jaarrekening 2021



Stichting Het Middelpunt

Middeldiepstraat 23

3361 VP Sliedrecht

Tel.: 0184-701295

E-mail: info@hetMiddelpunt.nl

Website: www.hetMiddelpunt.nl

KvK: 58.41.90.63

Bankrek.: NL49 RABO 0161 8096 26

RSIN: 8530.32.221

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Algemeen	
1.1	Doelstelling	2
1.2	Activiteiten	2
1.3	Resultaat	2
2.	Jaarrekening 2021	
2.1	Balans per 31 december 2021	3
2.2	Resultatenrekening over 2021	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	10
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	11
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	12

1. ALGEMEEN

1.1 Doelstelling

Stichting Het Middelpunt werd d.d. 18 juli 2013 bij notariële akte opgericht.

De stichting is statutair gevestigd te Sliedrecht. Zij is opgericht voor onbepaalde tijd. Grondslag en doel volgens de statuten zijn:

1. De stichting is gefundeerd op de grondslag van de Bijbel als Gods geïnspireerd, onfeilbaar en gezaghebbend Woord. In dit Woord openbaart God zijn scheppend en verlossend handelen in Jezus Christus. De stichting erkent derhalve Jezus Christus als Gods Zoon, die door zijn verzoenend lijden en sterven de enige weg is tot behoud.
2. a. Promoten, faciliteren en geheel of gedeeltelijk autonoom uitvoeren van missionaire activiteiten in de breedste zin van het woord, in beginsel in buitenuitbreiding Oost en West en omstreken in Sliedrecht, in de volksmond ook wel bekend als de Oude Uitbreiding.
b. Het faciliteren en geheel of gedeeltelijk autonoom verzorgen van toerusting en begeleiding voor christenen om het onder a genoemde doel te bevorderen.
c. Het voorzien in een centrale huisvesting om het onder a genoemde doel te bevorderen.
d. Het eventueel aanbieden van de mogelijkheid tot gastopvang/dagopvang, voor zover dit niet in strijd komt met de overige doelstellingen van de stichting.
e. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
3. De stichting heeft geen winstoogmerk
4. Voor zover niet in strijd met de bovengenoemde grondslag en doelstelling, kunnen de faciliteiten ook gebruikt worden voor andere activiteiten. Waarin de bepalingen van het huishoudelijke reglement van kracht zijn.

Volgens de statuten heeft de stichting als orgaan een bestuur, bestaande uit vijf personen. Een niet voltallig bestuur behoudt zijn bevoegdheden.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2021 is als volgt:

Dhr. J.A. de Koning	- voorzitter
Dhr. J.C. Aantjes	- secretaris
Mw. M. de Koning	- bestuurslid
Mw. M.G. Leenman	- bestuurslid
Dhr. F.H.M. van Houwelingen	- penningmeester

1.2 Activiteiten

1. De stichting ontplooit en/of stimuleert en faciliteert activiteiten om haar doel na te streven welke in te delen zijn in de volgende categorieën:
 - * Ontmoeting
 - * Ondersteuning
 - * Opvang
2. Alle activiteiten vinden plaats vanuit de identiteit van de stichting, echter met liefde en respect voor iedereen, ongeacht geslacht, leeftijd, nationaliteit, ras, levensovertuiging etc. met dien verstande dat één of meer activiteiten gericht kunnen zijn op een bepaalde doelgroep.
3. Het organiseren van activiteiten is mede afhankelijk van de hoeveelheid middelen die ter beschikking worden gesteld.

1.4 Resultaat

Het jaar 2021 werd afgesloten met € 2.562 negatief (2020: € 1.661 negatief).

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1 91.088	95.243
Totaal vaste activa	<u>91.088</u>	<u>95.243</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	2 0	0
Liquide middelen	3 302	1.137
Totaal vlottende activa	<u>302</u>	<u>1.137</u>
Totaal activa	<u><u>91.390</u></u>	<u><u>96.380</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	0	0
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	4 16.900	20.223
Totaal eigen vermogen	<u>16.900</u>	<u>20.223</u>
Langlopende schulden	5 63.850	66.500
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6 10.640	9.657
Totaal Passiva	<u><u>91.390</u></u>	<u><u>96.380</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
				€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Overige bedrijfsopbrengsten	9.532	6.200	9	3.490	3.939
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>9.532</u>	<u>6.200</u>		<u>3.490</u>	<u>3.939</u>
BEDRIJFSLASTEN:					
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.150	4.150	10	4.155	4.155
Overige bedrijfskosten	6.042	2.810	11	2.658	2.207
Som der bedrijfslasten	<u>10.192</u>	<u>6.960</u>		<u>6.813</u>	<u>6.362</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-660	-760		-3.323	-2.423
Vrijval herwaarderingsreserve	761	761	12	761	761
Financiële baten en lasten	0	0	13	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING				<u>-2.562</u>	<u>-1.661</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>101</u></u>	<u><u>1</u></u>		<u><u>-2.562</u></u>	<u><u>-1.661</u></u>
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				<u>2021</u>	<u>2020</u>
				€	€
Toevoeging/(onttrekking):					
Reserve aanvaardbare kosten				0	0
Algemene reserve				-2.562	-1.661
Bestemmingsfonds afschrijvingen:					
Herwaarderingsreserve Pand Middelpunt				0	0
				<u>-2.562</u>	<u>-1.661</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-3.323		-2.423
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	4.155		4.155	
		4.155		4.155
Veranderingen in vlottende middelen:				
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	983		-1	
		983		-1
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.815		1.731
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	0		0	
		0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.815		1.731
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-2.650		-3.150	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.650		-3.150
Mutatie geldmiddelen		-834		-1.419

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen welke bepaald zijn aan de hand van de geschatte levensduur, rekening houdend met een residuwaarde. De bijdragen in de kosten van investeringsprojecten die stichting Het Middelpunt ontvangt vanuit giften t.b.v. het pand worden afgeboekt van de investering en wordt anderzijds een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserves worden gerealiseerd zodra en naarmate op het betreffende onroerend goed wordt afgeschreven. Deze vrijval wordt ten gunste van het resultaat gebracht.

Financiële vaste activa

Deze post wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Vorderingen

Deze posten worden gewaardeerd tegen de nominale waarden, rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarden. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

Algemene reserve

De algemene reserve wordt jaarlijks gemuteerd met het netto-resultaat.

Herwaarderingsreserves

De herwaarderingsreserves worden gerealiseerd zodra en naarmate op het betreffende onroerend goed wordt afgeschreven. Deze vrijval wordt ten gunste van het resultaat gebracht.

Lang- en Kortlopende schulden

Deze schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

De opbrengsten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten

De opbrengsten worden verantwoord in de periode waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personeelkosten

Er zijn geen personen in loondienst bij de Stichting.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	91.088	95.243
Totaal materiële vaste activa	<u>91.088</u>	<u>95.243</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	95.243	99.398
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	4.155	4.155
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>91.088</u>	<u>95.243</u>
Aanschafwaarde	124.647	124.647
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	33.559	29.404

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

Verzekerde waarde van het (totale) pand (inclusief woonhuis Fam de Koning) is per 1-1-2022 € 375.000

Tot zekerheid is het recht van hypotheek verstrekt van EUR 120.000 op dit bedrijfspand.

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	-276	-276
Opvang S	276	276
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Vordering op debiteuren betreft Opvang S, dit is per balansdatum niet duidelijk of het bedrag ontvangen zal worden.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	<u>302</u>	<u>1.136</u>
Totaal liquide middelen	<u>302</u>	<u>1.136</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	0	0
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>16.900</u>	<u>20.223</u>
Eigen vermogen	<u>16.900</u>	<u>20.223</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
vrij: Bestemmingsreserves	2.787	-2.562	0	225
Herwaarderingsreserves:				
Herwaarderingsreserve Pand Middelpunt	17.436	0	-761	16.675
Eigen vermogen	<u>20.223</u>	<u>-2.562</u>	<u>-761</u>	<u>16.900</u>

Toelichting:

De negatieve overige mutaties op de herwaarderingsreserves betreffen de vrijval op basis van de afschrijvingen van deze onroerende goederen.

5. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Langlopende schulden aan kredietinstellingen	63.850	66.500
Totaal langlopende schulden	<u>63.850</u>	<u>66.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	72.500	75.650
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.650	3.150
Af: disagio	0	0
Bij: toerekening disagio	0	0
Stand per 31 december	<u>69.850</u>	<u>72.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	6.000	6.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>63.850</u>	<u>66.500</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	6.000	6.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	63.850	66.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	39.850	42.500

Toelichting:

De langlopende schuld betreft een hypothecaire lening ad EUR 120.000 ter financiering van de aankoop van Middeldiepstraat 23a te Sliedrecht. Deze lening is vrij van Rente. De aflossing bedraagt EUR 6.000 per jaar contractueel voor het eerst op 1 december 2013. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2021 heeft een bedrag ad EUR 39.850 een looptijd langer dan 5 jaar.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende leningen onder 2.8. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	6.000	6.000
Overige schulden	0	420
Verbouwing tbv gereedmaken ontmoetingsruimte	916	916
Vergoeding VVE	136	124
Terugvergoeding 50% vd gastopvang + afrek GWE	3.571	2.181
Bankkosten	17	17
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.641</u>	<u>9.658</u>

2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

2.6 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Sub-totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	124.647	124.647
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	29.404	29.404
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>95.243</u>	<u>95.243</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	4.155	4.155
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.155</u>	<u>-4.155</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	124.647	124.647
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.559	33.559
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>91.088</u>	<u>91.088</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,33%	

(30 jaar)

BIJLAGEN

2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd in mnd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
A.B.M.	27-12-2013	120.000	20,00	Hypothecair	0	72.500	0	2.650	69.850	39.850	11,64	Lineair	6.000	Akte
Subtotaal						72.500	0	2.650	69.850	39.850			6.000	
Totaal		120.000				72.500	0	2.650	69.850	39.850			6.000	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€
Overige dienstverlening:				
Giften, bijdragen e.d.	8.132	5.200	2.480	3.206
Gastopvang	1.400	1.000	1.010	733
Totaal	<u>9.532</u>	<u>6.200</u>	<u>3.490</u>	<u>3.939</u>

LASTEN

10. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€
- materiële vaste activa	<u>4.150</u>	<u>4.150</u>	<u>4.155</u>	<u>4.155</u>
Totaal afschrijvingen	<u>4.150</u>	<u>4.150</u>	<u>4.155</u>	<u>4.155</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2021</u>
	€
Afschrijving vaste activa	4.155
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>4.155</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>4.155</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten			0	0
Belastingen	340	450	322	454
Kosten betalingsverkeer	216	200	205	199
Drukwerk en reclame	150	90	50	90
Dotatie VVE	640	300	272	272
Verzekeringen	900	870	866	852
Transportkosten			0	0
Algemene kosten	980	250	73	0
Huishoudelijke kosten	555	200	0	0
Onderhoud en energiekosten				
- Onderhoud	1200	100	0	0
- Energie GWE	1061	350	870	340
Totaal bedrijfskosten	<u>6.042</u>	<u>2.810</u>	<u>2.658</u>	<u>2.207</u>

12. Vrijval herwaarderingsreserve

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€
Vrijval herwaarderingsreserve	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>
Totaal vrijval herwaarderingsreserve	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>	<u>761</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
			€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten			<u>0</u>	<u>0</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Het Middelpunt heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op .

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets bepaald ten aanzien van de resultaatbestemming.

3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen vermeldenswaardige gebeurtenissen voor gedaan.

3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Leden Bestuur

J.H. de Koning
voorzitter

F.H.M. van Houwelingen
penningmeester

M.G. Leenman
Algemeen bestuurslid

M. de Koning
Algemeen bestuurslid

J.C. Aantjes
Secretaris