

**Meester Geertshuis  
T.a.v. het bestuur  
Assenstraat 20  
7411 JT DEVENTER**

**Jaarrekening 2019**

**Meester Geertshuis  
T.a.v. het bestuur  
Assenstraat 20  
7411 JT DEVENTER**

**Jaarrekening 2019**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrapport**

1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Meerjarenoverzicht	6

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2019	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2019	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	18

## 1. JAARRAPPORT



## 1.1 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 11 mei 2007 werd de Stichting Oecumenisch Diaconaal Centrum Deventer Meester Geertshuis per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 08159586.

### Doelstelling

De doelstelling van Meester Geertshuis wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

a. het zonder winstoogmerk bieden van een ruimte(s) voor bezinning en een schuilplaats, het daar waar nodig zijn van een centrum van actie voor mensen die in geestelijke, sociale en/of maatschappelijke nood verkeren en:

b. het vormen van een brugfunctie tussen kerk en maatschappij om zodoende het diaconaal bewustzijn van kerkleden te stimuleren, evenals in de rest van de maatschappij.

De stichting streeft ernaar de kracht van èn gelijkwaardigheid en wederkerigheid tussen mensen te versterken.

Het werkgebied van de stichting omvat de burgerlijke gemeente Deventer en omstreken.

### Bestuur

Het bestuur wordt per ultimo 2019 gevoerd door:

- Bram de Borst (voorzitter)
- Ruurdje van Laar (secretaris)
- Theo Doetawihardja (penningmeester)
- Marcel Holl (bestuurslid)
- Bert de Gans (bestuurslid)

Vestgesteld door het bestuur in de  
vergadering van 12 maart 2020 conform  
art. 9 lid 2 van de statuten van de Stichting

Bram de Borst  
voorzitter



Theo Doetawihardja  
penningmeester



## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	165.514	100,0%	148.391	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	37.189	22,5%	37.534	25,3%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>128.325</b>	<b>77,5%</b>	<b>110.857</b>	<b>74,7%</b>
Lonen en salarissen	64.620	39,0%	36.760	24,8%
Sociale lasten	12.842	7,8%	6.160	4,2%
Pensioenlasten	7.003	4,2%	3.601	2,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.712	1,6%	3.288	2,2%
Overige personeelskosten	7.730	4,7%	5.162	3,5%
Huisvestingskosten	29.136	17,6%	31.723	21,4%
Verkoopkosten	469	0,3%	10	0,0%
Kantoorkosten	5.671	3,4%	6.175	4,2%
Algemene kosten	8.270	5,0%	11.275	7,6%
<b>Som der kosten</b>	<b>138.453</b>	<b>83,6%</b>	<b>104.154</b>	<b>70,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-10.128</b>	<b>-6,1%</b>	<b>6.703</b>	<b>4,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-520	-0,3%	-420	-0,3%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-520</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-420</b>	<b>-0,3%</b>
Bijzondere baten	5.437	3,3%	-	0,0%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>5.437</b>	<b>3,3%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-5.211</b>	<b>-3,1%</b>	<b>6.283</b>	<b>4,1%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gedaald met € 11.494. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	17.123	
Bijzondere baten	5.437	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	345	
Afschrijvingen materiële vaste activa	576	
Huisvestingskosten	2.587	
Kantoorkosten	504	
Algemene kosten	3.005	
		29.577
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	27.860	
Sociale lasten	6.682	
Pensioenlasten	3.402	
Overige personeelskosten	2.568	
Verkoopkosten	459	
Rentelasten en soortgelijke kosten	100	
		41.071
Daling resultaat		<u>11.494</u>

### 1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019	2018	2017
	€	€	€
Netto-omzet	165.514	148.391	186.016
Inkoopwaarde van de omzet	37.189	37.534	44.839
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>128.325</b>	<b>110.857</b>	<b>141.177</b>
Lonen en salarissen	64.620	36.760	32.945
Sociale lasten	12.842	6.160	26.713
Pensioenlasten	7.003	3.601	12.327
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.712	3.288	3.123
Overige personeelskosten	7.730	5.162	4.831
Huisvestingskosten	29.136	31.723	34.052
Exploitatiekosten	-	-	648
Verkoopkosten	469	10	384
Kantoorkosten	5.671	6.175	7.987
Algemene kosten	8.270	11.275	12.821
<b>Som der kosten</b>	<b>138.453</b>	<b>104.154</b>	<b>135.831</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-10.128</b>	<b>6.703</b>	<b>5.346</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-520	-420	-460
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-520</b>	<b>-420</b>	<b>-460</b>
Bijzondere baten	5.437	-	-
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>5.437</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-5.211</b>	<b>6.283</b>	<b>4.886</b>

## 2. JAARREKENING

*CS*





## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>-</u>	-	<u>2.712</u>	2.712
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>12.451</u>	12.451	<u>66.318</u>	66.318
<i>Liquide middelen</i>		178.224		132.788
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>190.675</u></u>		<u><u>201.818</u></u>



## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>15.167</u>	15.167	<u>20.378</u>	20.378
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>71.923</u>	71.923	<u>70.716</u>	70.716
<b>Kortlopende schulden</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.372		2.302	
Overige schulden	11.847		-	
Overlopende passiva	<u>86.366</u>		<u>108.422</u>	
		103.585		110.724
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>190.675</u>		<u>201.818</u>



## 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten		165.514		148.391
Inkoopwaarde van de omzet		37.189		37.534
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>128.325</u>		<u>110.857</u>
Lonen en salarissen	64.620		36.760	
Sociale lasten	12.842		6.160	
Pensioenlasten	7.003		3.601	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.712		3.288	
Overige personeelskosten	7.730		5.162	
Huisvestingskosten	29.136		31.723	
Verkoopkosten	469		10	
Kantoorkosten	5.671		6.175	
Algemene kosten	8.270		11.275	
<b>Som der kosten</b>		<u>138.453</u>		<u>104.154</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-10.128</u>		<u>6.703</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-520		-420	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-520</u>		<u>-420</u>
Bijzondere baten	5.437		-	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		<u>5.437</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-5.211</u></u>		<u><u>6.283</u></u>



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De doelstellingen van Meester Geertshuis, statutair gevestigd te Deventer, zijn vermeld in par. 1.1 van het jaarrapport. Om deze doelstellingen te realiseren worden onder meer de volgende activiteiten uitgevoerd:

- een inloophuis dat openstaat voor bezoekers voor een kop koffie of thee, een ontmoeting of een gesprek om zorgen of problemen te delen
- financiële noodhulp (Spreekuur voor hulpvragen) met ondersteuning en bemiddeling in het aanvragen van hulp (wekelijks en op afspraak)
- hulp door onze Budgetcoaches in het op orde brengen van de eigen financiën
- uitgifte van voedselpakketten als noodhulp in samenwerking met de Voedselbank
- diverse activiteiten zoals onder meer een schildergroep (Creatief Atelier), een open maaltijd (Pot van Geert), een vrouwengroep, meditatie etc.
- een Bed, Bad en Brood voorziening (opvang en ondersteuning) voor maximaal tien uitgeprocedeerde asielzoekers (voltijds opvang met eigen woonplek)
- activiteiten rond feestdagen en een jaarlijkse vakantieweek

Binnen het Meester Geertshuis waren er eind 2018 één deeltijd beroepskracht en ruim 80 vrijwilligers actief. Onze financiers zijn de gemeente Deventer, Deventer kerkgenootschappen en regionale of landelijke fondsen. Ook particulieren en ondernemingen dragen bij.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Assenstraat 20 te Deventer.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

#### 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 toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

#### 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.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Voorzieningen

#### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd ter zake van toekomstige uitgaven, indien die uitgaven:

1. hun oorsprong vinden in feiten of omstandigheden, die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan;
2. er een redelijke mate van zekerheid bestaat dat zij zich zullen voordoen; en
3. ook overigens aan die periode kunnen worden toegerekend

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## 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*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit subsidies en giften.

### Kosten

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



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Personeelsbeloningen

#### *Pensioenen*

De onderneming 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 materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### 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.



## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2019	Totaal 2018
	€	€	€
Aanschafwaarde	11.360	11.360	11.360
Cumulatieve afschrijvingen	-8.648	-8.648	-5.360
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.712</u>	<u>2.712</u>	<u>6.000</u>
Afschrijvingen	-2.712	-2.712	-3.288
Mutaties 2019	<u>-2.712</u>	<u>-2.712</u>	<u>-3.288</u>
Aanschafwaarde	11.360	11.360	11.360
Cumulatieve afschrijvingen	-11.360	-11.360	-8.648
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.712</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	200	200
MGH: Nog te ontvangen bedragen	5.726	19.544
BBB: Tussenrekening uitgaven	6.525	42.548
Reservering LIV/LKV	-	4.026
	<u>12.451</u>	<u>66.318</u>
<b>Liquide middelen</b>		
MGH: Rabobank rekening-courant 0132.7153.17	37.483	7.962
Noodfonds: Rabobank rekening-courant 0348.7289.56	3.585	8.321
BBB: Rabobank rekening-courant 0174.8724.10	53.099	30.220
MGH: Rabobank spaarrekening 3030.3471.76	82.501	85.000
MGH: Kas	596	234
Noodfonds: Kas	960	1.051
	<u>178.224</u>	<u>132.788</u>



## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	20.378	14.095
Uit voorstel resultaatbestemming	-5.211	6.283
Stand per 31 december	<u>15.167</u>	<u>20.378</u>

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud gebouwen	-	716
Voorziening energiebesparing	1.923	-
Voorziening continuïteit	70.000	70.000
	<u>71.923</u>	<u>70.716</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>5.372</u>	<u>2.302</u>
-------------	--------------	--------------

*Loonheffing*

Loonheffing	<u>5.372</u>	<u>2.302</u>
-------------	--------------	--------------

##### Overige schulden

Project Presentie	4.799	-
Project Atelier	3.748	-
Project legaat G.W.	3.300	-
	<u>11.847</u>	<u>-</u>

##### Overlopende passiva

Nog te betalen kosten	2.500	2.049
Vooruitontvangen bedragen	30.000	31.000
Reservering vakantiegeld	2.132	2.910
BBB: Voorziening medische + juridische ondersteuning	8.173	8.173
BBB: Tussenrekening ontv. bedragen Gemeente Deventer	43.362	64.090
Nog te betalen pensioenpremies	199	200
	<u>86.366</u>	<u>108.422</u>

## **2.4 Toelichting op de balans**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

##### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Assenstraat 20 te Deventer. De huurverplichting bedraagt € 22.680,12 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 1 december 2023.



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<b>Baten</b>		
MGH: Subsidie Gemeente Deventer	60.000	50.000
MGH: Bijdragen Kerken	20.600	25.289
MGH: Collecteopbrengsten	2.153	5.931
MGH: Vergoeding PKN Deventer inz. personeel	-	2.509
MGH: Vermogensfondsen	30.000	8.000
MGH: Giften	5.932	8.324
MGH: Overige baten	6.250	9.113
MGH: Eigen bijdrage activiteiten	843	-
BBB: Subsidie Gemeente Deventer	25.300	21.360
Noodfonds: Bijdrage kerken	11.491	13.646
Noodfonds: Giften	2.945	2.335
Noodfonds: Overige baten	-	1.884
	<u>165.514</u>	<u>148.391</u>
De baten over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 11,5% gestegen.		
<b>Lasten</b>		
Noodfonds: Leefgeld + omslagkosten	10.498	15.357
BBB: Leefgeld	25.782	21.360
Noodfonds: Verstrekte leningen	460	817
MGH: Activiteiten	449	-
	<u>37.189</u>	<u>37.534</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	71.495	40.786
	<u>71.495</u>	<u>40.786</u>
LIV/LKV-reserveringen	-	-4.026
Doorberekende uren inz. Projecten	-6.875	-
	<u>64.620</u>	<u>36.760</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>12.842</u>	<u>6.160</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>7.003</u>	<u>3.601</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>2.712</u>	<u>3.288</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten woon-werk	2.820	1.175
Werkkostenregeling	521	-
Scholings- en opleidingskosten	695	25
Arbeidsongeschiktheidsverzekering	2.727	2.700
Overige personeelskosten	967	1.262
	<u>7.730</u>	<u>5.162</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	22.844	27.271
Onderhoud onroerend goed	430	1.412
Gas, water en elektra	3.637	-
Inrichtingskosten	186	-
Verzekering onroerend goed	418	832
Vaste lasten onroerend goed	1.103	1.095
Milieu- en afvoerkosten	1.234	1.113
	<u>29.852</u>	<u>31.723</u>
Vrijval voorziening groot onderhoud	-716	-
	<u>29.136</u>	<u>31.723</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	259	10
Overige verkoopkosten	210	-
	<u>469</u>	<u>10</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	651	1.687
Telecommunicatie	1.113	1.498
Internetkosten	892	1.770
Kosten automatisering	2.409	1.220
Contributies en abonnementen	606	-
	<u>5.671</u>	<u>6.175</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	424	878
Kasverschillen	-7	-
Bestuurskosten	1.566	443
Activiteitenkosten	1.297	7.678
Overige algemene kosten	4.990	2.276
	<u>8.270</u>	<u>11.275</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>520</u>	<u>420</u>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
<b>Bijzondere baten</b>		
Bijzondere baten	5.434	-
Afrekeningen projecten	3	-
	<u>5.437</u>	<u>-</u>

