

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2022.

JAARREKENING

Stichting De Nieuwe Poort Zeeland te Kortgene

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

		31 december 2022	31 december 2021
		<hr/>	<hr/>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1	1
Financiële vaste activa	(2)		
Overige vorderingen		136.657	103.550
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)		
Overige vorderingen		7.100	-
Overlopende activa		43.814	35.046
		<hr/>	<hr/>
		50.914	35.046
Liquide middelen	(4)	79.211	28.646
		<hr/>	<hr/>
		266.783	167.243
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

		31 december 2022	31 december 2021
		<u> </u>	<u> </u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	(5)		
Bestemmingsreserve		68.602	72.093
Stichtingsvermogen		30.434	9.006
		<u>99.036</u>	<u>81.099</u>
Voorzieningen	(6)		
Overige voorzieningen		166.364	72.906
Kortlopende schulden	(7)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		-	11.876
Overlopende passiva		1.383	1.362
		<u>1.383</u>	<u>13.238</u>
		<u>266.783</u>	<u>167.243</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	(8)	32.412	51.855
Kosten			
Personeelskosten	(9)	1.950	-
Afschrijvingen	(10)	-	25.000
Huisvestingskosten	(11)	5.214	6.051
Exploitatiekosten	(12)	-	250
Kantoorkosten	(13)	2.019	1.625
Verkoopkosten	(14)	6.413	-
Algemene kosten	(15)	-1.658	2.905
		<u>13.938</u>	<u>35.831</u>
Bedrijfsresultaat		<u>18.474</u>	<u>16.024</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	(16)	3.107	3.550
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(17)	80	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	-233	-536
Financiële baten en lasten		<u>2.954</u>	<u>3.014</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>21.428</u>	<u>19.038</u>
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>21.428</u>	<u>19.038</u>
Bestemmingsreserve	(19)	-	-33.173
Resultaat		<u><u>21.428</u></u>	<u><u>-14.135</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Nieuwe Poort Zeeland bestaan voornamelijk uit het in stand houden en exploitatie van de Nicolaaskerke te Kortgene.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Nieuwe Poort Zeeland is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkgang 2 te Kortgene en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51112167.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Nieuwe Poort Zeeland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW 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 VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of

vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. 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.

Financiële instrumenten

naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige 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.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

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.

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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

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 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. Hierbij worden de individuele

wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	1
Investeringen	3.491
Bestemmingsreserve	-3.491
Bestemmingsreserve	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1</u>
	1
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Lening u/g Exploitatie maatschappij De Nieuwe Poort Zeeland B.V.</i>		
Stand per 1 januari	103.550	120.000
Verstrekke leningen	30.000	-
Bijgeschreven rente	3.107	3.550
	-	-20.000
Langlopend deel per 31 december	<u>136.657</u>	<u>103.550</u>

de Kerkgang 6 en 8 te Kortgene. In 2022 is er een aanvullende lening verstrekt van 30.000. en met 2030. De lening dient aan het einde van de looptijd afgelost te worden.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Exploitatiemaatschappij De Nieuwe Poort Zeeland B.V.	5.222	-
Rekening-courant Stichting De Nieuwe Traditie	1.878	-
	<u>7.100</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	42.000	18.000
Vooruitbetaalde kosten	-	179
Nog te ontvangen bedragen	1.814	16.867
	<u>43.814</u>	<u>35.046</u>

Stichting De Nieuwe Poort Zeeland te Kortgene

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
4. Liquide middelen		
NL54 RABO 0370 8421 11	<u>79.211</u>	<u>28.646</u>

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	72.093	-
Dotatie	-	33.173
Onttrekking	-3.491	-
Correctie dotatie bestemmingsreserve voorgaande jaren	-	38.920
Stand per 31 december	<u>68.602</u>	<u>72.093</u>

Stichtingsvermogen

Stand per 1 januari	9.006	295.434
Resultaatbestemming boekjaar	21.428	-14.135
Dotatie bestemmingsreserve en garantievoorziening 2020	-	-272.293
Stand per 31 december	<u>30.434</u>	<u>9.006</u>

6. Voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	<u>166.364</u>	<u>72.906</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	72.906	-
Dotatie	93.458	378.373
Onttrekking	-	-305.467
Stand per 31 december	<u>166.364</u>	<u>72.906</u>

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	11.876
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.383	1.252
Nog te ontvangen facturen	-	110
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>1.383</u>	<u>1.362</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
8. Netto-omzet		
Verhuur ruimtes	24.362	18.683
Giften	8.050	2.473
Subsidies	-	30.699
	<u>32.412</u>	<u>51.855</u>
9. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoeding	1.950	-
	<u>1.950</u>	<u>-</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Boekresultaat	-	25.000
	<u>-</u>	<u>25.000</u>
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Gas water licht	-	2.587
Onderhoud onroerende zaak	-	526
Onroerendezaakbelasting	136	130
Opstal en glasverzekering	5.078	2.348
Overige huisvestingskosten	-	460
	<u>5.214</u>	<u>6.051</u>
12. Exploitatiekosten		
	-	250
	<u>-</u>	<u>250</u>
13. Kantoorkosten		
Drukwerk	-	81
Accountantskosten	2.019	1.544
	<u>2.019</u>	<u>1.625</u>

Stichting De Nieuwe Poort Zeeland te Kortgene

	2022	2021
14. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	6.413	-
15. Algemene kosten		
Verzekeringen	364	-
Uitkering verzekeringen	-2.022	-
Overige algemene kosten	-	2.905
	<u>-1.658</u>	<u>2.905</u>
Financiële baten en lasten		
16. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
<u>Rente overige vorderingen</u>		
Rente lening u/g Herberg De Nieuwe Poort Zeeland B.V.	3.107	3.550
17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Exploitatiemaatschappij De Nieuwe Poort Zeeland B.V.	52	-
Rente rekening-courant Stichting De Nieuwe Traditie	28	-
	<u>80</u>	<u>-</u>
18. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	<u>-233</u>	<u>-536</u>

Stichting De Nieuwe Poort Zeeland te Kortgene

Buitengewoon resultaat

19. Bestemmingsreserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dotatie bestemmingsreserve	-	<u>-33.173</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Kortgene,

R.J. van Zwieten

S.N. Heidema

P.F. Carstens

W. Lokerse

BIJLAGEN

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

	Omschrijving	Aan-		Investering 2022	Des- investering 2022	Aan-		Restwaarde
		waarde per 1-1-2022	Boekwaarde per 1-1-2022			waarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	
onroerend goed								
Kerkgebouw								
Verbouwing 2022								
	2020	1	1	-	-	1	1	1
	2022	-	-	3.491	3.491	-	-	-
		1	1	3.491	3.491	1	1	1