

Jaarrekening 2019

Dopersduin



Oorsprongweg 3
1871 HA Schoorl

072 509 12 74
info@dopersduin.nl
www.dopersduin.nl



Rapportageperiode

31 dec 2019

31 december 2019

Benchmarkperiode

31 dec 2018

31 december 2018

Printdatum

16-09-2020 om 12:44 uur



Inhoud

Resultaatvergelijking	2
Financiële positie	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	10
Toelichting balans	11
Toelichting resultatenrekening	15



Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2019 € 16.159 (2018: € 76.742). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2019 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2018. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2019		2018	
Omzet	602.144	100,0%	594.563	100,0%
Kostprijs van de omzet	-121.905	-20,2%	-121.422	-20,4%
Brutomarge	480.239	79,8%	473.141	79,6%
Overige opbrengsten	15.770	2,6%	16.615	2,8%
Totaal opbrengsten	496.009	82,4%	489.755	82,4%
Personeelskosten	269.730	44,8%	251.442	42,3%
Afschrijvingen	83.539	13,9%	58.592	9,9%
Huisvesting	80.853	13,4%	71.328	12,0%
Exploitatiekosten	22.067	3,7%	18.298	3,1%
Kantoorkosten	14.131	2,3%	15.348	2,6%
Verkoopkosten	9.367	1,6%	15.923	2,7%
Algemene kosten	11.486	1,9%	15.571	2,6%
Keukenkosten	6.999	1,2%	5.959	1,0%
Totaal kosten	498.173	82,7%	452.462	76,1%
Bedrijfsresultaat	-2.165	-0,4%	37.294	6,3%
Financiële baten & lasten	-32.003	-5,3%	-31.714	-5,3%
Diverse baten en lasten	28.951	4,8%	45.109	7,6%
Resultaat voor belastingen	-5.217	-0,9%	50.688	8,5%
Buitengewone baten en lasten	21.376	3,6%	26.053	4,4%
Netto resultaat	16.159	2,7%	76.742	12,9%



Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2019 gestegen met 0,2%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	7.581
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-483
Hogere brutomarge	7.098

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	7.098	
Lagere kantoorkosten	1.217	
Lagere verkoopkosten	6.556	
Lagere algemene kosten	4.085	
		18.956

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere overige opbrengsten	845	
Hogere personeelskosten	18.287	
Hogere afschrijvingen	24.948	
Hogere huisvesting	9.526	
Hogere exploitatiekosten	3.769	
Hogere keukenkosten	1.040	
		58.415

Lager bedrijfsresultaat

-39.458

Brutomarge

In 2019 is de tendens van een ieder jaar licht stijgende omzet doorgezet. Die tendens ligt rond de 7.000 plus of min tenminste één 'bijzondere groep'. Die bijzondere groepen vertekenen het beeld van de tendens, maar sinds 2014 is een omzetstijging van 42.000 gerealiseerd. Daarnaast is de kostprijs van de omzet sinds 2015 niet of nauwelijks gestegen, waardoor de brutomarge al die jaren stabiel tussen de 79 en 80% blijft.

Verkoopkosten

Het verschil in verkoopkosten werd met name veroorzaakt doordat de kosten van de folders voor 2019 al in 2018 zijn gemaakt, maar de folders voor 2018 niet al in 2017, maar pas in 2019 werden gefactureerd.

Personeel

In 2019 heeft het bestuur van de Stichting besloten tot het verruimen van de aanstelling van zr. ds. Van der Molen met 0,5 fte tot 1,0 fte, met als expliciete opdracht praktische uitvoering te geven aan de doelstelling van de Stichting (bouwend op het in Jezus Christus gelegde fundament, het persoonlijk godsdienstig leven en gemeenteleven onder Doopsgezinden te verdiepen en versterken). De functie werd daarmee 'predikant-directeur'. Deze aanstelling is een belangrijke stap voor de signatuur van het huis en voor hoe Dopersduin naar buiten wil treden.

Afschrijvingen

Voor het opstellen van de activastaat van 2019 is voor het eerst gebruik gemaakt van een daartoe aangeschaft Excel-bestand. Na invoer van alle activa en daartoe vrij te vallen reserveringen bleek per saldo een eenmalige correctie van 20k noodzakelijk. Het overige deel van de stijging is te verklaren door de investeringen die in de afgelopen jaren zijn gedaan.

Huisvesting

De hogere kosten voor huiskosten zijn voor 2/3 toe te rekenen aan hogere energiekosten.





Financiële positie

In deze paragraaf wordt de financiële positie van Dopersduin weergegeven.

Doel van deze pagina is om weer te geven in hoeverre Dopersduin beschikt over voldoende geld om de exploitatie te laten draaien en hoe de verhouding tussen bezit en schulden is.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 en per 31 december 2018:

	31 dec 2019		31 dec 2018	
Activa				
Materiële vaste activa	1.238.831	78,6%	1.178.168	80,4%
Vorraden en onderhanden werk	8.995	0,6%	8.151	0,6%
Vorderingen en overlopende activa	38.458	2,4%	58.669	4,0%
Liquide middelen	290.358	18,4%	220.329	15,0%
	1.576.642	100,0%	1.465.317	100,0%
Passiva				
Kapitaal	56.397	3,6%	40.238	2,7%
Voorzieningen	642.125	40,7%	560.133	38,2%
Langlopende schulden	769.732	48,8%	788.080	53,8%
Kortlopende schulden	108.389	6,9%	76.866	5,2%
	1.576.642	100,0%	1.465.317	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2019	31 dec 2018	verschil
Vorraden en onderhanden werk	8.995	8.151	844
Vorderingen en overlopende activa	38.458	58.669	-20.210
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	290.358	220.329	70.029
	337.811	287.149	50.662
Af: Kortlopende schulden	-108.389	-76.866	-31.523
Netto werkkapitaal	229.423	210.283	19.140



Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	3,7%	2,8%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	3,6%	2,7%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	3,0	3,6
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	3,1	3,7

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1





Jaarrekening 2019





Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en Terrein	1.141.931	1.093.955
Inventaris Algemeen	61.896	57.313
Inventaris Keuken	22.150	15.269
Inventaris ICT	<u>12.853</u>	<u>11.630</u>
	1.238.831	1.178.168
Vorraden en onderhanden werk		
Vorraad	<u>8.995</u>	<u>8.151</u>
	8.995	8.151
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	17.579	45.526
te vorderen omzetbelasting	13.749	3.610
Overlopende activa	<u>7.130</u>	<u>9.532</u>
	38.458	58.669
Liquide middelen		
Rekening courant bank	40.650	12.961
Kas	9.655	2.315
Overige banken	<u>240.053</u>	<u>205.053</u>
	290.358	220.329
	<u>1.576.642</u>	<u>1.465.317</u>





Balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA		
Kapitaal		
Kapitaal	40.238	-36.504
Onverdeelde winst	<u>16.159</u>	<u>76.742</u>
	56.397	40.238
Voorzieningen		
Voorziening Slaaphuis 1 & toiletgebouw	154.009	154.009
Voorziening Duurzaamheid	480	450
Gereserveerde giften tbv afschrijvingen	<u>487.636</u>	<u>405.674</u>
	642.125	560.133
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	112.462	121.005
Hypothecaire leningen	<u>657.270</u>	<u>667.075</u>
	769.732	788.080
Kortlopende schulden		
Aflossingverplichtingen	1.134	17.859
Vooruitontvangen bedragen	27.576	10.294
Crediteuren	42.425	19.248
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	21.695	20.468
Schulden ter zake van pensioenen	4.091	1.683
Overige schulden	<u>11.468</u>	<u>7.314</u>
	108.389	76.866
	<u>1.576.642</u>	<u>1.465.317</u>





Resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzet	602.144	594.563
Kostprijs van de omzet	<u>-121.905</u>	<u>-121.422</u>
Brutomarge	480.239	473.141
Overige opbrengsten	<u>15.770</u>	<u>16.615</u>
Totaal opbrengsten	496.009	489.755
Personeelskosten	269.730	251.442
Afschrijvingen	83.539	58.592
Huisvesting	80.853	71.328
Exploitatiekosten	22.067	18.298
Kantoorkosten	14.131	15.348
Verkoopkosten	9.367	15.923
Algemene kosten	11.486	15.571
Keukenkosten	<u>6.999</u>	<u>5.959</u>
Totaal kosten	498.173	452.462
Bedrijfsresultaat	<u>-2.165</u>	<u>37.294</u>
Financiële baten & lasten	-32.003	-31.714
Diverse baten en lasten	28.951	45.109
Resultaat voor belastingen	<u>-5.217</u>	<u>50.688</u>
Buitengewone baten en lasten	21.376	26.053
Netto resultaat	<u><u>16.159</u></u>	<u><u>76.742</u></u>





Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

2016

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Gebouwen en Terrein

Boekwaarde begin	1.093.955
(Des)investeringen	99.606
Afschrijvingen	-51.630
Mutaties	47.976
Boekwaarde einde	<u>1.141.931</u>

Inventaris Algemeen

Aanschaffingen	0
Cum. afschrijving	0
Boekwaarde begin	<u>57.313</u>
(Des)investeringen	4.584
Afschrijvingen	0
Mutaties	4.584
Boekwaarde einde	<u>61.896</u>

Inventaris Keuken

Boekwaarde begin	15.269
(Des)investeringen	32.078
Afschrijvingen	-25.197
Mutaties	6.881
Boekwaarde einde	<u>22.150</u>

Inventaris ICT

Boekwaarde begin	11.630
(Des)investeringen	1.223
Afschrijvingen	0
Mutaties	1.223
Boekwaarde einde	<u>12.853</u>





Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
<u>Vorraden en onderhanden werk</u>		
Vorraad	<u>8.995</u>	<u>8.151</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	<u>17.579</u>	<u>45.526</u>
te vorderen omzetbelasting		
Te vorderen omzetbelasting	<u>13.749</u>	<u>3.610</u>
	13.749	3.610
Overlopende activa		
SSVVS nog te ontvangen	<u>0</u>	<u>9.532</u>
	7.130	9.532
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank	<u>40.650</u>	<u>12.961</u>
Kas	<u>9.655</u>	<u>2.315</u>
Overige banken	<u>240.053</u>	<u>205.053</u>



Toelichting op de balans per 31 december 2019

Kapitaal

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Kapitaal	40.238	-36.504

Voorziening Slaaphuis 1 & toiletgebouw

Boekwaarde begin	154.009
Dotatie/onttrekking	<u>0</u>
Mutaties	<u>0</u>
Boekwaarde einde	<u><u>154.009</u></u>

Overige voorzieningen

Boekwaarde begin	406.124
Dotatie/onttrekking	<u>81.992</u>
Mutaties	<u>81.992</u>
Boekwaarde einde	<u><u>488.116</u></u>

Onderhandse lening DG Schagen e.o.

Boekwaarde begin	4.000
Aflossingen	<u>-1.000</u>
Mutaties	<u>-1.000</u>
Boekwaarde einde	<u><u>3.000</u></u>

Onderhandse lening Zonnepanelen SSVVS

Boekwaarde begin	9.005
Aflossingen	<u>-793</u>
Mutaties	<u>-793</u>
Boekwaarde einde	<u><u>8.212</u></u>

Onderhandse lening DG Bussum-Naarden

Boekwaarde begin	62.500
Aflossingen	<u>-1.750</u>
Mutaties	<u>-1.750</u>
Boekwaarde einde	<u><u>60.750</u></u>





Toelichting op de balans per 31 december 2019

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Aflossingverplichtingen		
Leningen korte termijn deel	1.134	17.859
	1.134	17.859
Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen 1	26.203	9.164
Vooruitontvangen 2	1.373	1.130
	27.576	10.294
Crediteuren	42.425	19.248
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Reservering toeristenbelasting	16.245	16.022
Loonheffing	5.450	4.446
	21.695	20.468
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenen	4.091	1.683
	4.091	1.683
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	11.468	7.314
	11.468	7.314





Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto-omzet		
Omzet logies	275.095	276.058
Omzet F&B	292.110	283.077
Omzet Bar	18.766	17.954
Omzet Linnengoed	17.827	17.581
Omzet Fietshuur	3.985	4.575
Vrije Overig	1.811	1.009
	609.593	600.255
Kortingen		
Kortingen tlv VPF	5.313	4.209
Kortingen religieuze groepen	2.119	1.483
Kortingen Bar	17	0
	7.449	5.692
Inkopen		
Inkopen hoog	7.922	8.275
Inkopen laag	100.540	96.953
Kosten Wasserij	9.491	10.980
Kosten Fietshuur	3.952	5.214
	121.905	121.422
Overige opbrengsten		
Huur bedrijfswoning	6.000	6.000
Verhuur grond tbv parkeerplaats	0	360
In rekening gebrachte Schade	273	1.322
In rekening gebrachte Annuleringen	9.497	8.933
	15.770	16.615
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	187.776	167.503
Vakantiegeld	15.478	12.731
Ziekengeld betaald	-6.316	-380
	196.938	179.854
Sociale lasten		
Sociale lasten	35.341	30.793
	35.341	30.793
Pensioenen		
Pensioenen personeel	15.117	12.140
	15.117	12.140
Overige personeelskosten		





Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reiskostenvergoeding	841	3.039
Uitzendkrachten en ingehuurd personeel	3.986	8.358
Verzuimverzekering	11.133	9.511
Kosten salarisadministratie	3.131	2.984
Bloemen, kerstpakketten en opleidingen	2.663	4.047
L1nda (roosterprogramma)	580	716
	<u>22.333</u>	<u>28.655</u>





Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	51.630	30.977
Afschrijvingen inventaris	25.197	23.958
Afschrijvingen automatisering	6.712	3.656
	83.539	58.592
Huisvesting		
Onderhoud huisvesting	13.250	15.080
Energiekosten	35.650	27.795
Water	4.076	3.145
Verzekeringskosten onroerend goed	8.795	8.537
Gemeentelijke heffingen	17.710	14.107
Aankleding interieur/ exterieur	1.372	2.665
	80.853	71.328
Exploitatiekosten		
Aanschaf klein gereedschap	5.661	4.088
Reparatiekosten machines en installaties	1.408	2.583
Huurkosten machines en installaties	1.517	0
Activiteitskosten	2.500	1.558
Afvalverwerking	4.070	3.055
Schoonmaakkosten	6.912	7.014
	22.067	18.298
Kantoorkosten		
Porti	2.373	2.585
Drukwerk	2.486	1.965
Kantoorbenodigdheden	1.844	3.104
Telefoonkosten (vast)	1.361	2.426
Internetkosten	948	1.018
Automatiseringskosten	5.120	4.250
	14.131	15.348
Verkoopkosten		
Advertentiekosten	5.139	9.380
Representatie	4.228	6.543
	9.367	15.923





Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	0	2.325
Verzekeringen	2.375	4.288
Kleine aanschaf	2.738	1.041
Bestuurskosten	402	1.080
Vrijwilligerskosten	1.463	1.737
Onderhoud Algemeen	0	542
Contributies en abonnementen	4.508	4.558
	11.486	15.571
Keukenkosten		
Onderhoud Keuken	2.342	2.465
Reparaties Keuken	1.979	1.369
Diverse kosten Keuken	2.678	2.126
	6.999	5.959
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant bank	-1.329	-2.684
	-1.329	-2.684
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten Hypotheken	26.400	25.457
Rente onderhandse leningen	1.420	1.880
Rentelasten rekening courant banken	274	255
Bankkosten en provisie	2.580	1.438
	30.674	29.031
Diverse baten		
Bijzondere baten	26.514	44.604
Bonus Xandrión	17.320	14.282
Vrijwillige bijdragen	3.952	5.463
Retour energie	793	844
	48.579	65.192
Diverse lasten		
Betalings- en afrondingsverschillen	2	5
Bijzondere lasten	19.626	20.079
	19.628	20.083
Buitengewone baten		
Giften Algemeen en VPF	19.376	17.841
Bijdragen van de SSVVS	2.000	8.213
	21.376	26.053





Toelichting op de resultatenrekening over 2019

2019

2018

