

JAARREKENING

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Kasstroomoverzicht 2019
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Na toevoeging saldo aan overige reserves

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.488		-
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	340		1.269	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.157</u>		<u>5.939</u>	
		2.497		7.208
Liquide middelen (3)		57.333		64.033
		<u>61.318</u>		<u>71.241</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
(4)				
Overige reserves		42.132		56.758
Kortlopende schulden				
(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-		2.079	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.469		994	
Overige schulden en overlopende passiva	14.717		11.410	
		19.186		14.483
		61.318		71.241

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Baten		
Baten	(6) 12.202	125.714
Giften van particulieren en bedrijven	(7) 256.301	282.729
Som der baten	268.503	408.443
Lasten		
Besteed aan doelstellingen	(8) 7.763	140.701
Kosten van beheer en administratie		
Personeelskosten	(9) 222.997	215.889
Afschrijvingen	(10) 16	-
Overige bedrijfskosten	(11) 50.519	44.641
	273.532	260.530
Saldo voor financiële baten en lasten	-12.792	7.212
Financiële baten en lasten	(12) -1.834	-1.650
Resultaat	-14.626	5.562
Resultaatbestemming		
Overige reserves	-14.626	5.562

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-12.792		7.212	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	16		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	4.711		-7.208	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	4.703		13.483	
Kasstroom op operatiebasis		-3.362		13.487
Financiële baten en lasten		-1.834		-1.650
Kasstroom uit operationele activiteiten		-5.196		11.837
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.504		-
		-6.700		11.837
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		64.033		52.196
Mutatie liquide middelen		-6.700		11.837
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		57.333		64.033

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN SALDOBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Next Move Ministries bestaan voornamelijk uit het bevorderen van betekenisvolle relaties onder jongeren en jongvolwassenen waarin onderlinge liefde en wederzijds respect wordt ervaren, kennis gemaakt wordt met het christelijk geloof en bewustzijn wordt gestimuleerd van de noodzaak tot het brengen van gerechtigheid aan anderen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het werven van fondsen welke verband houden met het christelijk geloof;
- het opzetten en onderhouden van een netwerk;
- persoonlijke begeleiding op maat.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 70158436.

Vestigingsadres

Stichting Next Move Ministries (geregistreerd onder KvK-nummer 70158436) is statutair gevestigd te Groningen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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, de winst-en-verliesrekening 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs en verminderd met de berekende afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde, eventuele toepassing van willekeurige afschrijvingen en de aanwendungen van een herinvesteringsreserve op grond van fiscale regelingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingsprijs, dan wel een vast percentage van de boekwaarde.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE SALDOBEPALING

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten bij verkoop van materiële vaste activa worden als boekwinst ten gunste van het resultaat geboekt. Boekverliezen worden ten laste van het resultaat geboekt.

Financiële baten en lasten

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	-
Investeringen	1.504
Afschrijvingen	-16
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.488</u>
Aanschaffingswaarde	1.504
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.488</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>340</u>	<u>1.269</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.700	5.939
Nettolonen	<u>457</u>	<u>-</u>
	<u>2.157</u>	<u>5.939</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	56.933	64.033
Kas	<u>400</u>	<u>-</u>
	<u>57.333</u>	<u>64.033</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	56.758	51.196
Resultaatbestemming boekjaar	-14.626	5.562
Stand per 31 december	<u>42.132</u>	<u>56.758</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-	2.079
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>4.469</u>	<u>994</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	1.594	-
Overlopende passiva	<u>13.123</u>	<u>11.410</u>
	<u>14.717</u>	<u>11.410</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Next Move Outreach	<u>1.594</u>	-
Over de schulden wordt 2% rente berekend.		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	9.623	8.910
Accountantskosten	2.500	2.500
Huur	1.000	-
	<u>13.123</u>	<u>11.410</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Op 1 december 2017 is een huurovereenkomst aangegaan voor de periode van een jaar. Na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van een jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 12.000 op jaarbasis.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
6. Baten		
Inschrijvingen	12.202	-
Opbrengst verkoopartikelen	-	8.700
Opbrengsten deelnemers projecten/conferenties	-	5.375
Strategieën	-	111.639
	<u>12.202</u>	<u>125.714</u>
7. Giften van particulieren en bedrijven		
Giften Agape	-	14.737
Giften en donaties van particulieren en bedrijven	251.673	255.198
Giften bedieningen Nederland	4.628	12.794
	<u>256.301</u>	<u>282.729</u>
Besteed aan doelstellingen		
Ontwikkelingskosten projecten	243	3.591
Reiskosten projecten	369	35.936
Accommodatie en projecten	2.474	49.044
In-country kosten buitenland	-	22.091
Verbruik materialen en artikelen	105	2.602
Door te belasten kosten	-	9.778
Kostprijs verkoopartikelen	4.572	17.659
	<u>7.763</u>	<u>140.701</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	187.587	172.670
Sociale lasten	28.545	29.613
Overige personeelskosten	6.865	13.606
	<u>222.997</u>	<u>215.889</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	181.466	163.760
Mutatie vakantiegeldverplichting	6.121	8.910
	<u>187.587</u>	<u>172.670</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	28.545	29.233
Tegemoetkoming Wet Tegemoetkomingen loondomein	-	-2.946
Ziekteverzuimverzekering	-	3.326
	<u>28.545</u>	<u>29.613</u>

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	3.530	3.238
Geschenken personeel	114	10
Kantinekosten	375	174
Opleidingskosten	2.434	5.916
Vrijwilligersvergoeding	180	400
Diverse personeelskosten	200	2.068
Overige personeelskosten vrije ruimte	32	1.800
	<u>6.865</u>	<u>13.606</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 7).		
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	16	-
	<u>16</u>	<u>-</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-	546
Huisvestingskosten	16.580	22.115
Kantoorkosten	15.130	12.853
Verkoopkosten	6.719	6.918
Algemene kosten	12.090	2.209
	<u>50.519</u>	<u>44.641</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	-	546
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	12.000	12.000
Gas, water en elektra	1.273	1.626
Onderhoud onroerende zaak	3.307	8.489
	<u>16.580</u>	<u>22.115</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	1.160	3.017
Drukwerk	1.201	1.271
Onderhoud inventaris	785	1.617
Automatiseringskosten	-	100
Telefoon	2.277	2.208
Porti	35	220
Contributies en abonnementen	1.678	555
Verzekering	7.994	3.865
	<u>15.130</u>	<u>12.853</u>

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	7	442
Representatiekosten	2.952	565
Congreskosten	80	1.797
Reis- en verblijfkosten	3.626	3.754
Fondswerving	54	360
	<u>6.719</u>	<u>6.918</u>
Algemene kosten		
Accountantslasten	2.973	1.500
Administratie- en advieslasten	-	489
Notariskosten	-	56
Onderhoud website	294	127
Overige lasten	8.823	37
	<u>12.090</u>	<u>2.209</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.834</u>	<u>-1.650</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	-1.818	-1.650
Rente rekening-courant	-16	-
	<u>-1.834</u>	<u>-1.650</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Next Move Ministries. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Next Move Ministries. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Next Move Ministries kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Next Move Ministries per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Next Move Ministries een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.