

FINANCIËEL JAARVERSLAG 2019

VRIJZINNIGEN NEDERLAND AFDELING HUIZEN - DE ENGEL

INHOUDSOPGAVE

- | | |
|----------------------------------|---------|
| 1. Toelichting op de jaarcijfers | pag 2/3 |
| 2. Balans per 31 december 2019 | pag 4 |
| 3. Exploitatie 2019 | pag 5 |

Toelichting op de jaarcijfers 2019 Vrijzinnigen Nederland afdeling Huizen

Balans per 31-12-2019

In 2019 zijn er geen investeringen gedaan in het kerkgebouw en noch de inventaris. De waarde van de materiele vaste activa neemt derhalve af met de afschrijvingen 2019 die € 4.289 bedragen.

Het debiteurensaldo is nog een openstaande factuur van een van de vaste huurders.

De Overige vorderingen bestaan grotendeels, € 1.305, uit nog te ontvangen huur van vaste huurders en de vooruitbetaalde energienota voor januari 2020 van € 434.

De liquiditeit is toegenomen met € 9.646.

Het Eigen Vermogen (EV) is toegenomen ten gevolge van het positieve resultaat van de exploitatie 2019 ad € 7.041.

De Overige schulden bestaan grotendeels uit in 2019 ontvangen vooruitbetaalde huur voor 2020.

Exploitatierekening 2019

Zoals in de Balans tot uiting komt is het resultaat positief € 7.041 voor het jaar 2019. Dit is ruim € 5.890 meer dan begroot. Evenals in 2018 wordt dit resultaat voor een groot deel behaald door ca. € 3.240 lagere kosten naast ruim € 2.000 hogere inkomsten en € 550 hogere bijzondere baten vanwege teruggave van de omzetbelasting van de energiekosten 2018.

Korte toelichting bij de Inkomsten

De inkomsten afkomstig van contributies van leden en bijdragen van vrienden zijn lager dan begroot mogelijk als gevolg van het achterwege blijven van het versturen van aparte nota's aan alle leden en vrienden. Het collectegeld is t.o.v. 2018 en de begroting 2019 verder afgenomen. Het cultureel programma en de verhuur brengen daarentegen weer ca. € 2.400 meer op dan begroot. De verhuur is de constant gebleven inkomstenkurk waar de Engel voor 2/3-deel op drijft. Ook voor 2019 is er weer een beroep gedaan op de VPSB-ouderensubsidie voor pastorale zorg aan de leden t.w.v. € 3.000. Wie neemt dit op zich voor 2020?

Korte toelichting bij de Uitgaven

De Directe kosten activiteiten, de uitgaven die een direct verband hebben met de uitvoering van die activiteiten, laten een consistent beeld zien met de begroting hiervan en vallen zelfs iets lager uit.

De Huisvestings- en verhuurkosten zijn ruim, € 1.785, minder dan begroot vanwege lagere energie- en onderhoudskosten. Vanwege de maximaal toegestane vrijwilligersbijdragen (€ 1.700/jaar) zijn zowel de kosterinzet als de schoonmaakkosten precies deze bedragen. Een vraag kan gesteld worden over het achterblijven van de onderhoudskosten voor de tuin, kerkgebouw en inventaris: wie neemt dit op zich voor 2020?

Onder de Algemene kosten vallen de lagere kosten op die aan vrijwilligers worden besteed i.v.m. het wegvallen van bijvoorbeeld de jaarlijkse kerstviering.

Over de hele linie genomen zijn de kosten zoals is aangegeven lager dan de begroting 2019 en die van 2018.

Onder de laatste rubriek Financiële baten en lasten tenslotte, valt de reeds genoemde teruggevorderde omzetbelasting voor de energienota's van 2018.

Tenslotte

Op het moment van schrijven van deze toelichting is duidelijk dat dit jaar 2020 op generlei wijze te voorspellen was geweest. De inmiddels genomen maatregelen ter beperking van het verspreiden van het corona-virus maakt dat het openbare religieuze en culturele leven volledig tot stilstand is gekomen. Dit zal ongetwijfeld ook zijn weerslag hebben op de inkomsten in dit jaar en überhaupt op de wijze waarop zaken (niet meer) gaan zoals gebruikelijk was.

Mocht na verloop van tijd het openbare leven toch weer enigszins op de gebruikelijke wijze doorgang vinden, dan is een kritische noot van mijn kant nog wel dat de verhuuractiviteit van de Engel dermate veel opbrengt dat de religieuze grondslag van de afdeling Huizen, anders gezegd: het zijn van een geloofsgemeenschap, wel eens ter discussie gesteld kan worden. Er staat namelijk een (fiscale) norm voor de verhouding tussen de verschillende soorten inkomsten waarbij die uit de verhuur zeker niet de boventoon mag voeren zoals dat bij de Engel wel het geval is. Het zou o.a. betekenen dat de vereniging Btw-plichtig dient te gaan worden.

De in de afgelopen jaren drijvende krachten binnen het bestuur, actief op religieus, cultureel en materieel gebied, hebben zich teruggetrokken vanwege de ernstige tegenwerking die is ondervonden. Het betekent dat er een nieuw bestuur gevormd moet worden dat vanuit zijn visie moet zien te komen tot een eigen beleid op genoemde gebieden. Ook de begroting voor 2020 maakt daar onderdeel van uit. Ik beschouw het in ieder geval niet meer als mijn verantwoording om deze nog te verzorgen als onderdeel van het financiële jaarverslag 2019.

Het komt er wat betreft de presentatie van het financiële jaarverslag op neer dat er aansluitend geen controleverslag is door de kascommissie met advies aan de ALV. Mocht er binnen afzienbare tijd nog een ALV worden gehouden, dan zal ik daar niet meer bij aanwezig zijn. Mochten er leden zijn die vragen hebben over onderdelen van dit verslag, dan kunnen die (mij) per email gesteld worden.

Huib Hockers
Huizen, 29 maart 2020

Vrijzinnig Huizen - de Engel

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
<u>Materiele vaste activa</u>				
Gebouwen	1		1	
Opstallen	7.874		9.296	
Inventaris	<u>13.296</u>		<u>16.163</u>	
		21.170		25.459
<u>Vlottende activa</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	260		-	
Overige vorderingen	<u>1.739</u>		<u>2.782</u>	
		1.999		2.782
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	21		-	
Bank	4.458		10.833	
Spaarrekening	<u>20.000</u>		<u>4.000</u>	
		<u>24.479</u>		<u>14.833</u>
		<u>47.648</u>		<u>43.074</u>
<u>PASSIVA</u>				
<u>Eigen vermogen</u>				
Algemene reserve	39.101		36.508	
Resultaat boekjaar	<u>7.041</u>		<u>2.593</u>	
		46.142		39.101
<u>Langlopende schulden</u>				
Waarborgsommen	<u>250</u>		<u>285</u>	
		250		285
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	-		1.471	
Overige schulden	<u>1.256</u>		<u>2.217</u>	
		<u>1.256</u>		<u>3.688</u>
		<u>47.648</u>		<u>43.074</u>

Vrijzinnig Huizen - de Engel

EXPLOITATIE 2019

	2019	%	2019	2018	%
	exploitatie		begroting	exploitatie	
<i>Inkomsten</i>					
Contributies & lidmaatschappen	3.000	10%	2.700	3.000	10%
Bijdragen Vrienden	800	3%	1.300	1.400	5%
Collectegeld	896	3%	1.000	1.040	3%
Cultureel programma	3.050	10%	2.000	1.912	6%
Omzet Op Weg	350	1%	400	425	1%
Verhuur	20.343	65%	19.000	18.952	63%
Overig/Subsidies	3.070	10%	3.100	3.323	11%
Totaal Inkomsten	31.509	100%	29.500	30.052	100%
<i>Directe kosten activiteiten</i>					
Afdrachten NPB	825	22%	825	825	19%
Voorgangers/Pastoraat	3.443	88%	3.800	3.729	92%
Cultureel programma	2.168	71%	2.000	2.948	154%
Op Weg	478	137%	175	161	38%
Kosten Verhuur	95	0%	300	166	1%
Totaal Directe kosten	7.009	22%	7.100	7.829	26%
Marge Activiteiten	24.500	78%	22.400	22.223	74%
<i>Uitgaven</i>					
<u>Kerk- en dienstenkosten</u>					
Koster (uren & reiskstn)	1.700		1.700	1.544	
Kerk en keuken	687		750	871	
Overige kosten	150		300	149	
Totaal Kerk- en dienstenkosten	2.537	15%	2.750	2.564	13%
<u>Huisvestings- en verhuurkosten</u>					
Onderhoud terrein	589		1.000	771	
Onderhoud gebouwen	-		500	111	
Gas/water/electriciteit	4.503		4.750	4.699	
Zakelijke belastingen	162		170	160	
Schoonmaakkosten	1.700		1.700	1.500	
Onderhoud inventaris	630		1.250	609	
Totaal Huisvestings- en verhuurkosten	7.584	43%	9.370	7.850	40%
<u>Afschrijvingen</u>					
Afschr kstn gebouwen	1.422		1.425	1.422	
Afschr kstn inventaris	2.867		2.700	2.517	
Totaal Afschrijvingen	4.289	25%	4.125	3.939	20%
<u>Algemene kosten</u>					
Bankkosten	170		270	268	
Kantoorartikelen	-		150	49	
Drukwerk/papier	892		750	713	
Bestuurskosten	253		500	373	
Abonnementen	1.050		1.000	1.128	
Contributies en bijdragen	69		70	54	
Telefoon- & Internetkosten	215		650	620	
Verzendkosten	-		150	166	
Verzekeringen	779		750	596	
Administratiekosten	25		75	70	
Advieskosten	182		100	98	
Vrijwilligerskosten	419		1.000	1.596	
Totaal Algemene kosten	4.054	23%	5.465	5.731	29%
<u>Financiële baten en lasten</u>					
Rente bank	3		10	13	
Overige baten en lasten	1003		450	439	
Totaal Financiële baten en lasten	1.006		460	452	
Totaal Uitgaven	17.458	100%	21.250	19.632	100%
Exploitatieresultaat	7.041	22%	1.150	2.593	9%