

**Financieel jaarverslag**

**2023**

**De Engel**

**Vrijzinnig Huizen**

## Van de penningmeester

De opzet van het financieel jaarverslag van 2020 is gevolgd, zoals dat werd opgemaakt door de KKA.

Bij de jaarrekening 2020 adviseerde de KKA:

1. Een functiescheiding aan te brengen m.b.t. de betalingen
2. Een voorziening voor groot onderhoud op te nemen in de balans en jaarlijks aan deze voorziening te doteren.
3. Een meerjarig onderhoudsplan op te stellen en de voorziening daarop af te stemmen.

Ad 1: De secretaris van het bestuur doet alle betalingen. De penningmeester controleert de betalingen.

Voor het beheer van de kas geldt het vier-ogen principe (secretaris en algemeen bestuurslid).

Ad. 2: Er is een voorziening van 2000 euro opgenomen voor toekomstig groot onderhoud van ons gebouw. Naar verwachting zal binnenkort een aanpassing nodig zijn voor de dakisolatie in het gebouw. Ook wordt een noodzakelijke vernieuwing van het dak van de Engel voorzien. Het is de bedoeling om vanaf 2022 jaarlijks 2000 euro aan de voorziening toe te voegen.

Ad. 3: Er is nog geen meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Het bestuur is hierover in overleg met een partij die dit op basis van vrijwilligheid voor de Engel wil doen.

Helaas hebben we te maken met een stijging van de energiekosten, ten gevolge van de huidige Oekraïne-crisis.

April 2024

De Engel Vrijzinnig Huizen

**Balans per 31 december 2023**

		<b>31-12-23</b>		<b>31-12-22</b>	
<b>Activa</b>	<b>Materiële vaste activa</b>	€	1,00	€	1,00
	Kerkgebouw de Engel				
	Onroerende zaken	€	-	€	3.609,00
	Inventaris	€	350,00	€	4.695,00
		€	350,00	€	8.304,00
	<b>Vlottende activa</b>				
	Vorderingen op korte termijn	€	-	€	-
	<u>Liquide middelen</u>				
	ING zakelijke rekening	€	14.269,15	€	9.736,97
	ING zakelijke Oranje Spaarrekening	€	20.159,71	€	20.000,00
	Kas	€	15,72	€	3,72
		€	34.444,58	€	29.740,69
	<b>Totaal activa</b>	<b>€</b>	<b>34.794,58</b>	<b>€</b>	<b>38.044,69</b>
<b>Passiva</b>	<b>Vermogen</b>	€	32.544,58	€	34.794,69
	<b>Voorzieningen</b>				
	Onderhoudsvoorziening	€	2.000,00	€	3.000,00
	<b>Crediteuren</b>				
	Kortlopende schulden	€	-	€	-
	Langlopende schulden	€	250,00	€	250,00
		€	250,00	€	250,00
	<b>Totaal passiva</b>	<b>€</b>	<b>34.794,58</b>	<b>€</b>	<b>38.044,69</b>

## De Engel Vrijzinnig Huizen

### Exploitatierekening over 2023

<b>Baten</b>	Contributies leden	€	2.025,00
	Vrienden	€	1.300,00
	Donaties	€	1.318,20
	Collectes	€	473,00
	Verhuur	€	11.760,92
	Diversen	€	1.442,76
	Rente	€	159,71
	Subsidie VPSB	€	3.600,00
	Verbinding	€	125,00
	<b>Totaal Baten</b>	<b>€</b>	<b>22.204,59</b>
<b>Lasten</b>	Religieus programma	€	1.376,68
	Cultureel programma	€	-
	Onderhoud gebouw, tuin en interieur	€	3.300,20
	Vaste lasten gebouw	€	235,35
	Vrijwilligersbijdragen	€	493,95
	Verbinding	€	109,30
	Huish. Boodschappen	€	-
	Bankkosten	€	334,32
	KPN	€	714,30
	Energiekosten	€	8.053,97
	Verzekeringen	€	1.115,33
	Afdracht N.P.B.	€	1.365,00
	Diversen	€	414,34
	Afschrijvingen	€	2.867,00
	Pastorale zorg	€	-
	Voorziening groot onderhoud	€	2.000,00
	<b>Totaal Lasten</b>	<b>€</b>	<b>22.379,74</b>
	<b>Operationeel resultaat</b>	<b>€</b>	<b>- 175,15</b>

# Toelichting op de jaarrekening

## Waarderingsgrondslagen

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor Jaarverslaglegging RJK C1. Een uitgangspunt van deze richtlijn is dat alle inkomsten en uitgaven via de staat van baten en lasten verantwoord worden.

(Kleine organisaties zonder winstoogmerk)

Voor het overige zijn de gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Materiële vaste activa**

#### *Gebouw*

Het kerkgebouw wordt gewaardeerd tegen € 1,--.

#### *Installaties en inventarissen*

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met € 2.867,00 afschrijving.

### **Vlottende activa**

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

#### *Resultaat*

Het resultaat wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

#### *Waarderingsgrondslagen exploitatie*

De kosten en baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Toelichting op de balans per 31-12-2023

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Activa</b>		
<b>Onroerende zaken</b>		
Kerkgebouw César Francklaan 13 te Huizen	€ 1,00	€ 1,00
Opstallen	€ 2.187,00	€ 3.609,00
<i>Verzekerde waarden:</i>		
Opstal: 950.000		
Orgel en inventaris: 186.600		
<b>Inventaris</b>		
Aanschafwaarden	€ 24.083,00	€ 24.083,00
Cumulatieve afschrijvingen	€ -20.866,00	€ -13.654,00
Afschrijvingen boekjaar	€ -2.867,00	€ -2.867,00
	<u>€ 350,00</u>	<u>€ 7.562,00</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	€ 15,72	€ 3,72
ING Zakelijke rekening NL15INGB0000237691	€ 14.269,15	€ 9.736,97
ING Zakelijke Oranje Spaarrekening F 858-27256	€ 20.159,71	€ 20.000,00
	<u>€ 34.444,58</u>	<u>€ 29.740,69</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Vermogen</b>		
Stand per 1 januari 2023	€ 34.794,69	€ 37.934,02
Resultaat boekjaar	€ - 175,15	€ -3.139,33
Stand per 31 december 2023	<u>€ 34.619,54</u>	<u>€ 34.794,69</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Groot onderhoud	€ 2.000,00	€ 3.000,00
<b>Langlopende schulden (sleutels)</b>		
Waarborgsommen (stand per 31-12)	€ 250,00	€ 250,00
<b>Kortlopende schulden</b>		
Vooruit ontvangen verhuur	€ 1.260,00	€ -
	<u>€ 1.260,00</u>	<u>€ -</u>
Vooruitbetaalde afdracht NPB	€ 640,00	

## Baten

### Baten onroerende zaken

Verhuur kerkgebouw	€	11.760,92
--------------------	---	-----------

### Rentebaten

Rente – ING-rekening	€	159,71
----------------------	---	--------

### Donaties en bijdragen van leden en vrienden

Bijdragen leden	€	2.025,00
Bijdragen vrienden	€	1.300,00
Donaties	€	1.318,20
Collectes	€	473,00
Informatieblad de Verbinding	€	125,00
Terugbetaling energie	€	866,76
Terugbetaling energiebelasting	€	576,00
	€	<u>18.604,59</u>

Subsidie VPSB voor pastorale zorg en koelkast	€	3.600,00
Totaal	€	<u>22.204,59</u>

## Lasten

### Vrijzinnig programma

Kosten voorgangers en organist/pianist op zondagen	€	1.376,68
Culturele activiteiten	€	-
	€	<u>1.376,68</u>

### Onderhoud

Brandbeveiliging	€	340,28
Tuinonderhoud	€	218,27
Onderhoud gebouw en interieur/koelkast-koffieapp-wieltjes vleugel	€	2.005,89
Onderhoud cv-installatie	€	420,23
	€	<u>2.984,67</u>

### Vaste lasten gebouw

Gas en elektra (De Groene Stroomfabriek)	€	7.933,00
Water	€	120,97
KPN	€	714,30
Overig	€	414,34
	€	<u>9.182,61</u>

### Vrijwilligersbijdragen

Kerst 2022	€	243,95
Kerst 2023	€	250,00
Diversen	€	-
	€	<u>493,95</u>

<b>Verbinding</b>	€	109,30
<b>Huishoudelijke boodschappen</b>	€	-
<b>Bankkosten</b>	€	334,32
<b>Bestuurskosten</b>	€	-
<b>Verzekeringen</b>		
Donatus Opstal- en inboedelverzekering	€	1.115,33
<b>Afdracht aan NPB (leden 35,--vrienden 15,--)</b>		
Afdracht 2022/2023	€	725,00
Afdracht 2023/2024	€	640,00
	€	<u>1.365,00</u>
<b>Overige kosten</b>		
Vervanging geluidsinstallatie	€	315,53
Belasting	€	235,35
	€	<u>550,88</u>
<b>Afschrijvingen</b>	€	2.867,00
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	€	2.000,00
<b>Totaal</b>	€	<u><u>21.379,74</u></u>



## Begroting 2024

		<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Baten</b>	Contributies leden	€ 1.650,00	€ 2.025,00
	Vrienden	€ 850,00	€ 1.300,00
	Donaties	€ 500,00	€ 1.318,20
	Collectes	€ 500,00	€ 473,00
	Verhuur	€ 11.000,00	€ 11.760,92
	Diverse activiteiten	€ -	€ -
	Rente	€ 200,00	€ 159,71
	Subsidie VPSB	€ 3.000,00	€ 3.600,00
	Verbinding	€ 125,00	€ 125,00
	Teruggave energie en energiebelasting	€ 1.400,00	€ 1.442,76
	<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 19.225,00</b>	<b>€ 22.204,59</b>
<b>Lasten</b>	Religieus programma	€ 1.500,00	€ 1.376,68
	Cultureel programma	€ -	€ -
	Onderhoud gebouw, tuin en interieur	€ 1.000,00	€ 2.984,67
	Vaste lasten gebouw	€ 8.000,00	€ 9.182,61
	Vrijwilligersbijdragen	€ 250,00	€ 493,95
	Verbinding	€ 109,30	€ 109,30
	Huish. Boodschappen	€ 300,00	€ -
	Bankkosten	€ 400,00	€ 334,32
	Bestuurskosten	€ 100,00	€ -
	Verzekeringen	€ 1.115,33	€ 1.115,33
	Afdracht N.P.B.	€ 640,00	€ 1.365,00
	Diverse overige activiteiten	€ 250,00	€ 550,88
	Afschrijvingen	€ 350,00	€ 2.867,00
	Reservering groot onderhoud	€ 2.000,00	€ 2.000,00
		<b>€ 15.014,63</b>	<b>€ 22.379,74</b>
<b>Resultaat</b>		<b>€ 3.210,37</b>	<b>€ - 175,15</b>