

**Financieel jaarverslag
2024**

**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 13.000 euro opgenomen voor toekomstig groot onderhoud van ons gebouw. In 2025 wordt een aanpassing verricht voor de dakisolatie in het gebouw. Ook wordt een noodzakelijke vernieuwing van het dak van de Engel voorzien. Het is de bedoeling om 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 2025

De Engel Vrijzinnig Huizen

Balans per 31 december 2024

| | 31-12-24 | 31-12-23 |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Activa | | |
| Materiele vaste activa | | |
| Kerkgebouw de Engel | € 1,00 | € 1,00 |
| Onroerende zaken | € 765,00 | € 2187,00 |
| Inventaris | <u>€ 0,00</u> | <u>€ 1828,00</u> |
| | € 766,00 | € 4016,00 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen op korte termijn | € 0,00 | € 0,00 |
| <u>Liquide middelen</u> | | |
| ING zakelijke rekening | € 11.258,19 | € 14.269,15 |
| ING-spaarrekening | € 30.185,39 | € 20.159,71 |
| Kas | <u>€ 135,68</u> | <u>€ 2,68</u> |
| | € 41.579,26 | € 34.431,45 |
| Totaal activa | <u>€ 42.345,26</u> | <u>€ 38.447,54</u> |
| | | |
| Passiva | | |
| Vermogen | € 29.025,26 | € 35.197,54 |
| Voorzieningen | | |
| Onderhoudsvoorziening | € 13.000,00 | € 3.000,00 |
| | | |
| Crediteuren | | |
| Kortlopende schulden | € 0,00 | € 0,00 |
| Langlopende schulden | <u>€ 320,00</u> | <u>€ 250,00</u> |
| | | |
| Totaal passiva | <u>€ 42.345,26</u> | <u>€ 38447,54</u> |

De Engel Vrijzinnig Huizen

Exploitatierkening over 2024

| | | |
|---------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Baten | Contributies leden | € 900,00 |
| | Vrienden | € 1.200,00 |
| | Donaties | € 808,10 |
| | Collectes en entree | € 1.613,88 |
| | Subsidie VPSB | € 3.000,00 |
| | Rente | € 25,68 |
| | Verhuur | € 13.982,42 |
| | Verbinding | € 75,00 |
| | Diversen | <u>€ 1.161,90</u> |
| | Totaal baten | <u>€ 22.766,98</u> |
| | | |
| Lasten | Religieus/cultureel programma | € 2.410,88 |
| | Energiekosten | € 6798,00 |
| | Water | € 134,18 |
| | KPN | € 749,45 |
| | ING-bankkosten | € 359,90 |
| | Onderhoud gebouw, tuin, interieur | € 561,18 |
| | Verzekeringen | € 1.345,66 |
| | Gemeentelijke Belasting | € 260,36 |
| | Verbinding | € 100,31 |
| | Vrijwilligersvergoeding | € 2.940,00 |
| | Afschrijvingen | € 3250,00 |
| | Diversen | € 29,34 |
| | Voorziening groot onderhoud | <u>€ 10.000,00</u> |
| | Totaal lasten | <u>€ 28.939,26</u> |
| | | |
| | Operationeel resultaat | <u>€ - 6172,28</u> |
| | Overige baten minus lasten | € 0,00 |
| | | |
| | Generaal resultaat | <u>€ - 6172,28</u> |

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 winst oogmerk)

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

Meteriele vaste activa

Gebouw

Het kerkgebouw wordt gewaardeerd tegen € 1,00

De opstallen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Hierop worden jaarlijks € 1.422,00 afgeschreven.

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 31-12-2024

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Activa | | |
| Onroerende zaken | | |
| Kerkgebouw Cesar Francklaan 13 te Huizen | € 1,00 | € 1,00 |
| Opstallen | € 765,00 | € 2.187,00 |
| <u>Verzekerde waarden:</u> | | |
| Opstal: € 1.193.600,00 | | |
| Orgel: € 149.376,00 | | |
| Vleugel: € 83.144,00 | | |
| Inventaris | | |
| Aanschafwaarden | € 24.083,00 | € 24.083,00 |
| Cumulatieve afschrijvingen | € -22.255,00 | € - 19.388,00 |
| Afschrijvingen boekjaar | <u>€ - 1.828,00</u> | <u>€ - 2.867,00</u> |
| | € 0,00 | € 1.828,00 |
| Vorderingen op korte termijn | | |
| Liquide middelen | | |
| Kas | € 135,68 | € 2,68 |
| ING zakelijke rek. NL15INGB0000237691 | € 11.258,19 | € 14.269,15 |
| ING-spaarrekening F 858-27256 | <u>€ 30.185,39</u> | <u>€ 20.159,71</u> |
| | € 41.579,26 | € 34.431,54 |
| Passiva | | |
| Vermogen | | |
| Stand per 1 januari 2024 | € 35.197,54 | € 34.432,58 |
| Resultaat boekjaar | € - 6.172,28 | € -175,15 |
| Stand per 31 december 2024 | € 29.025,26 | € 34.794,67 |
| Vorzieningen | | |
| Groot onderhoud | € 13.000,00 | € 3.000,00 |
| Kortlopende schulden | € - | € - |
| Langlopende schulden (sleutels) | | |
| Waarborgsommen (stand per 31-12) | € 320,00 | € 250,00 |

Toelichting op de exploitatierekening over 2024

Baten

Baten onroerende zaken

Verhuur kerkgebouw € 13.947,42

Rentebaten

Rente ING-rekening € 25,68

Donaties en bijdragen van leden en vrienden

Bijdragen leden € 900,00

Bijdragen vrienden € 1.200,00

Donaties € 808,10

Collectes € 1.613,88

Informatieblad De Verbinding € 75,00

€ 4596,98

Diversen

Terugbetaling energie € 138,33

Terugbetaling energiebelasting € 987,00

Terugbetaling Donatus € 1,57

Borgsom sleutels € 70,00

€ 1196,90

Subsidies

Subsidie VPSB voor pastorale zorg € 3.000,00

Totaal Baten € 22.766,98

Lasten

Vrijzinnig programma

Kosten zondagochtenden en culturele activiteiten € 2.410,88

Onderhoud

Brandbeveiliging (controle iedere 2 jaar) € 0,00

Onderhoud gebouw, tuin en interieur € 301,17

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Onderhoud installaties: CV | € <u>260,01</u> |
| | € <u>561,18</u> |

Vaste lasten gebouw

| | |
|------------------------------|------------------|
| Gas en Elektra (Greenchoice) | € 6.798,00 |
| Water | € 134,18 |
| KPN | € 749,45 |
| Overig | € <u>0,00</u> |
| | € <u>7681,63</u> |

Vrijwilligersvergoedingen

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Koster | € 0,00 |
| Schoonmaak gebouw | € 0,00 |
| Kerstattenties | € 240,00 |
| Vrijwilligersvergoedingen | € <u>2.700,00</u> |
| | € <u>2.940,00</u> |

| | |
|-------------------|----------|
| Verbinding | € 100,31 |
|-------------------|----------|

| | |
|------------------------------------|--------|
| Huishoudelijke boodschappen | € 0,00 |
|------------------------------------|--------|

| | |
|-------------------|----------|
| Bankkosten | € 359,90 |
|-------------------|----------|

| | |
|-----------------------|--------|
| Bestuurskosten | € 0,00 |
|-----------------------|--------|

Verzekeringen

| | |
|--|------------|
| Donatus Opstal- en inboedelverzekering en aansprakelijkheidsverzekering | € 1.345,66 |
|--|------------|

Afdracht NPB

Afdracht voor leden ad. € 35,00

Afdracht voor vrienden ad. € 15,00

Afdracht 2023/2024 € 640 is betaald in 2023 € 0,00

€ 0,00

Overige kosten

Gemeentelijke Belasting € 260,36

Diversen (2 x Hosting discounter a E.9,75
Lidmaatschap BPV Sijsjesberg)

€ 29,34

€ 289,70

Afschrijvingen € 3250,00

Voorziening groot onderhoud € 10.000,00

Totaal Lasten € 28939,26

BEGROTING 2025

| Baten | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Contributie leden | € 900,00 | € 900,00 |
| Contributie vrienden | € 900,00 | € 1.200,00 |
| Collectes/entreegelden | € 1.000,00 | € 1.613,88 |
| Verhuur | € 14.500,00 | € 13.947,42 |
| Subsidie VPSB | € 1.200,00 | € 3.000,00 |
| Donaties | € 21.000,00 | € 808,10 |
| Verbinding | € 75,00 | € 75,00 |
| Teruggave | € 1.630,00 | € 139,90 |
| Teruggave Energiebelasting | € 550,00 | € 987,00 |
| Diversen | € 0,00 | € 70,00 |
| Rente | <u>€ 340,00</u> | <u>€ 25,68</u> |
| Totaal baten | <u>€ 42.095,00</u> | <u>€ 22.766,98</u> |
| | | |
| Lasten | | |
| Religieus/cultureel programma | € 2.000,00 | € 2.410,88 |
| Energiekosten | € 7.000,00 | € 6.798,00 |
| Water | € 150,00 | € 134,18 |
| KPN | € 750,00 | € 749,45 |
| ING-bankkosten | € 360,00 | € 359,90 |
| Onderhoud gebouw, tuin, interieur | € 300,00 | € 301,17 |
| CV onderhoud | € 270,00 | € 260,01 |
| Verzekeringen | € 1.400,00 | € 1.345,66 |
| Huishoudelijk | € 100,00 | € 0,00 |
| Afdracht NPB | € 595,00 | € 0,00 |
| Abonnement/ Lidmaatschap | € 35,00 | € 29,34 |
| Gemeentelijke Belasting | € 280,00 | € 260,36 |
| Vrijwilligersvergoeding | € 1.420,00 | € 2.940,00 |
| Verbinding | € 115,00 | € 100,31 |
| Afschrijvingen | € 765,00 | € 3.250,00 |
| Dotatie Voorziening | € 0,00 | € 10.000,00 |
| Groot Onderhoud | | |
| Diversen (Isolatie bovenverdieping) | <u>€ 28.000,00</u> | <u>€ 0,00</u> |
| Totaal Lasten | <u>€ 43.540,00</u> | <u>€ 28.939,26</u> |