



# Protestantse Stichting Behoud en Beheer Dorpskerk Kaag

Jaarrekening  
2021 - 2022





# Inhoud

1.0	Voorwoord en inleiding	3
2.0	Activiteiten 2021 - 2022	3
3.0	Jaarrekening 2021 - 2022	5
3.1	Balans per 31 december 2022	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2021 - 2022	7
3.3	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	8
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 - 2022	11
4.0	Overige gegevens	12
4.1	De ANBI-status	13
4.2	Kengetallen	14
4.3	Vaststelling jaarrekening	14
4.4	Ondertekening door bestuurders	15

## Postadres

Stichting Dorpskerk Kaag  
Julianalaan 25  
2159 LB KAAG

## Overige gegevens

Email: [info@stichtingsdk.nl](mailto:info@stichtingsdk.nl)

RSIN: 8633.51.499

ANBI: Ja; geregistreerd bij de Belastingdienst onder het genoemde RSIN

## Locatie gebouw

Julianalaan 7  
2159 LA KAAG



## 1.0 Voorwoord en inleiding

Voor u ligt de eerste jaarrekening van Protestantse Stichting Behoud en Beheer Dorpskerk Kaag (of Stichting Dorpskerk Kaag of kortweg SDK). De stichting is opgericht op 13 december 2021 en heeft als doel het monument Kaagse kerk op een waardige wijze te behouden en te beheren. De kerk is in de periode voor de oprichting van de stichting grondig gerenoveerd en opgefrist, gemoderniseerd en aangepast met het oog op de toekomst.

De kerk en het bijgebouw Kerkwijck zijn in 2021 - 2022 gebruikt zoals het bestuur dat ook voor ogen had: op zondagen wordt er gekerkt en op andere momenten wordt het gebouw gebruikt door Stal op de Kaag voor een keur aan activiteiten, waaronder dans en theater, vergaderingen, jubilea, rouw en trouw, etc. Het eerste jaar was omgeven met onzekerheid vanwege de opstartfase, maar het afgelopen jaar heeft ook aangetoond dat het alternatieve gebruik goed is opgestart en dat de combinatie met het kerkelijk gebruik prima is te doen.

## 2.0 Activiteiten 2021 - 2022

In het eerste boekjaar van onze stichting is de aandacht van het bestuur vooral uitgegaan naar opstartkwesties. Er moest een hoop worden geregeld, overeengekomen, afgesproken, besloten en in gang worden gezet.

Een van de eerste zaken die moesten worden geregeld, was het organiseren en formaliseren van inkomensstromen door overeenkomsten te sluiten met twee gebruikers van het kerkgebouw inclusief Kerkwijck: de Protestantse Gemeente te Kaag en Stal op de Kaag. De Protestantse Gemeente heeft een voorkeursrecht op het gebruik om te kunnen kerken, de Stal op de Kaag mag het gebouw op andere momenten naar eigen keuze inzetten voor eigen activiteiten als dat tenminste past bij de aard en de waardigheid van het kerkgebouw. Het eerste jaar heeft geleerd dat dit gecombineerde gebruik prima is gegaan, alhoewel er een enkele keer een kleine rimpeling viel te constateren. Maar al doende leert men.

Wel was de akoestiek in de kerk na oplevering een aandachtspunt. Alhoewel een kerkelijke akoestiek een zekere charme heeft, laat het zich niet per definitie goed combineren met zakelijke activiteiten. Al snel werd er daarom besloten akoestische panelen op te nemen in het kerkgebouw waarmee de ergste galm kon worden geëlimineerd.

Verder was het van meet af aan de bedoeling om zo spoedig mogelijk de ANBI-status te bemachtigen, die op 31 augustus 2022 ook door de Belastingdienst werd verleend. Deze status moet onze stichting verder helpen bij het vergaren van de nodige middelen in verband met het beheer en behoud van het gebouw. Een dergelijk etiket brengt immers mee dat vrienden van onze stichting fiscaal aftrekbaar kunnen helpen.



Een tegenvaller in het eerste jaar waren de hoge energieprijzen, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Alhoewel deze tegenvaller in het niet valt bij het leed aldaar, was het wel echt een tegenvaller door het gat dat de energieprijzen sloeg in het resultaat. Door het bestuur is het verbruik van energie steeds nauwkeurig gemonitord en in de gaten gehouden om het verbruik te kunnen beperken, maar het kon hoge kosten niet voorkomen. Met name het enkele glas in de kerk en de slechte isolatie van Kerkwijkstraat hebben veel energiekosten meegebracht.

De hoge energiekosten hebben wel een aantal zaken versneld. Door de Werkgroep Verduurzaming Gebouwen is hard gewerkt aan het opstellen van een verduurzamingsplan in samenwerking met De Groene Grachten om maatregelen te kunnen treffen die het gebouw groener maken. De Groene Grachten wordt door het bestuur beschouwd als een specialist op het gebied van verduurzaming van oude historische panden en heeft waardevolle suggesties gedaan waarvan er een flink deel door het bestuur is overgenomen. De eerste maatregelen zijn inmiddels getroffen. De zogeheten “quick wins” uit het advies van De Groene Grachten moeten zoveel mogelijk in de (na)zomer van 2023 zijn gerealiseerd.

Het onderhoud van het gebouw vraagt ook continu de aandacht. Voorlopig houdt het bestuur vast aan uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan, dat al enige jaren actief is en nauwgezet wordt uitgevoerd en nog doorwerkt tot en met 2027. Daarnaast staat de verduurzaming dus ook op de agenda van het bestuur, waarvoor eveneens een meerjarenplan is opgesteld en dat met een zekere urgentie zal moeten worden uitgevoerd.

Het jaar 2022 was verder een jaar waar met tevredenheid op terug kan worden gekeken. In de kerk hebben de kerkdiensten en andere activiteiten van de Protestantse Gemeente te Kaag op de gebruikelijke manier kunnen plaatsvinden, maar dan in een mooi gerestaureerd kerkgebouw met comfortabel en functioneel bijgebouw. Maar de kerk is in 2022 voor veel meer doelen ingezet.

Zo werd er onder grote belangstelling gedanst door het dansgezelschap DDDDD uit Den Haag op meerdere dagen. Er werd gerouwd en getrouwd. Diverse bedrijven wisten de kerk te vinden om er te vergaderen en zich inwendig te laten verzorgen door de stalmeesters van Stal op de Kaag. Er waren cabaretvoorstellingen en er werd muziek gemaakt. Maar ook was er plaats voor een chic diner of een sobere maaltijd. Het is precies het gebruik waar het bestuur op heeft gehoopt. Dat gebruik heeft ook nog eens de opbrengsten opgeleverd die waren begroot.

Hieronder volgt de financiële weerslag van de activiteiten die plaatsvonden in de periode vanaf februari 2022. Daarvoor bestond de stichting al wel, maar was het gebouw operationeel nog niet inzetbaar. Pas vanaf februari 2022 was er sprake van werkelijk gebruik. Het resultaat over het eerste boekjaar van onze stichting was positief en bedroeg € 14.734. Het resultaat is geheel toegevoegd aan de bestemmingsreserve “Gebouwen”.



### 3.0 Jaarrekening 2021 - 2022





### 3.1 Balans per 31 december 2022

#### Activa

	<i>ref.</i>	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
		€	€
<i>Vaste activa</i>			
Immateriële vaste activa	1	1.334	0
Inventaris	2	<u>6.156</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa		7.490	0
<i>Vlottende activa</i>			
Liquide middelen	3	<u>14.735</u>	<u>0</u>
Totaal vlottende activa		14.735	0
Totaal activa		<u>22.225</u>	<u>0</u>

#### Passiva

	<i>ref.</i>	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
		€	€
<i>Eigen vermogen</i>			
Oprichtingskapitaal		0	0
Algemene reserves		0	0
Bestemmingsreserve Gebouwen		<u>14.734</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	4	14.734	0
<i>Kortlopende schulden</i>			
Belastingen		762	
Rekening-courantkrediet		<u>2.529</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende schulden	5	3.291	0
<i>Overlopende passiva</i>			
Voorziening energiekosten		<u>4.200</u>	<u>0</u>
Totaal voorzieningen	6	4.200	0
Totaal passiva		<u>22.225</u>	<u>0</u>



### 3.2. Staat van baten en lasten over 2022

	<i>Ref.</i>	<u>2021 - 2022</u>
		€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten gebouwen		31.555
Ontvangen giften		<u>6.001</u>
Totaal opbrengsten	7	<u><u>37.556</u></u>
<b>Lasten</b>		
Onderhoudskosten		-/- 3.328
Huisvestingskosten		-/- 13.449
Afschrijvingskosten		-/- 832
Financiële kosten		-/- 153
Overige kosten		-/- <u>5.060</u>
Totaal kosten	8	-/- <u><u>22.822</u></u>
Resultaat stichtingsvoering		<u><u>14.734</u></u>

Het bestuur heeft besloten dit resultaat geheel toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Gebouwen. Het resultaat is daarmee als volgt verdeeld:

Stand algemene reserves begin boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen begin boekjaar	<u>0</u>
Totaal begin boekjaar	0
Toevoeging Bestemmingsreserve Gebouwen	14.734
Stand na toevoegingen 2021 – 2022:	
Stand algemene reserves	0
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen	<u>14.734</u>
Totaal	<u><u>14.734</u></u>



### 3.3 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

#### *Activa en passiva*

Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Inventaris wordt gewaardeerd tegen kostprijs minus de afschrijvingen tenzij een andere waarde een beter inzicht zou verschaffen

Financiële activa worden gewaardeerd tegen de nominale tenzij een andere waarde een beter inzicht zou verschaffen.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, tenzij anders vermeld.

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen betreffen kosten die:

- kunnen worden toegerekend aan het boekjaar;
- in dat boekjaar hun oorsprong vinden;
- waarvan er een redelijke mate van zekerheid is dat ze moeten worden betaald;
- en waarvan de omvang van de betalingsverplichting redelijk is in te schatten.

Waardering vindt plaats tegen het ingeschatte bedrag.

#### *Resultaat*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar. De baten en lasten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.





### 3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

#### Vaste activa

##### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Website	<u>1.334</u>	<u>0</u>
Totaal immateriële vaste activa	<u><u>1.334</u></u>	<u><u>0</u></u>

##### 2. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Akoestische schermen	<u>6.156</u>	<u>0</u>
Totaal materiele vaste activa	<u><u>6.156</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### Vlottende activa

##### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Banktegoeden RABO	<u>14.735</u>	<u>0</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>14.735</u></u>	<u><u>0</u></u>

Totaal activa	<u><u>22.225</u></u>	<u><u>0</u></u>
---------------	----------------------	-----------------



### 3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

#### Passiva

#### 4. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Gestort bij oprichting	0	0
Algemene reserves	0	0
Bestemmingsreserve Gebouwen	<u>14.734</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>14.734</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### 5. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Rekening-courant krediet Noach BV	2.529	0
Te betalen omzetbelasting Q4 2022	<u>762</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopend schulden	<u><u>3.291</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### 6. Overlopende passiva

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>31 dec. 2022</u>	<u>13 dec. 2021</u>
	€	€
Te betalen energiekosten Liander	2.200	0
Te betalen energiekosten Vattenfall afrek. 2022	<u>2.000</u>	<u>0</u>
Totaal overlopende passiva	<u><u>4.200</u></u>	<u><u>0</u></u>

Totaal passiva	<u><u>22.225</u></u>	<u><u>0</u></u>
----------------	----------------------	-----------------



### 3.5 Toelichting op staat van baten en lasten over 2022

#### Baten

##### 7. Totaal opbrengsten

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>2021</u>
	€
Opbrengsten verhuur kerkdiensten	20.000
Opbrengsten verhuur alternatief gebruik	10.555
Opbrengsten begraafplaats	1.000
Ontvangen giften	<u>6.001</u>
Totaal ontvangsten	<u><u>37.556</u></u>

#### Lasten

##### 8. Totaal kosten

De specificatie is als volgt weer te geven.

	<u>2021</u>
	€
Onderhoudskosten tuin	-/- 979
Onderhoudskosten gebouwen	-/- 2.349
Huisvestingskosten energie	-/- -13.334
Huisvestingskosten water	-/- -115
Afschrijvingskosten website	-/- 148
Afschrijvingskosten schermen	-/- 684
Financiële kosten bank	-/- 124
Financiële kosten rente	-/- 29
Overige kosten schoonmaak	-/- 1.828
Overige kosten automatisering	-/- 316
Overige kosten niet aftrekbare btw	-/- 1.684
Overige kosten administratie	-/- 1.000
Overige kosten kantoor	-/- 237
Afronding	<u>5</u>
Totaal kosten	<u><u>22.822</u></u>



## 4.0 Overige gegevens





## 4.1 De ANBI-status

Stichting Dorpskerk Kaag is bij de Belastingdienst geregistreerd als Algemeen Nut Beogende Instelling onder RSIN 8633.51.499. Het hebben van die status brengt een aantal zaken mee, waarover in dit verslag duidelijkheid moet worden verschaft.

### *Beloningsbeleid bestuurders*

In 2021 – 2022 is aan de bestuurders geen beloning verstrekt. Aan de bestuurders zijn evenmin vacatiegelden of onkostenvergoedingen betaald. De bestuurders hebben belangeloos hun werk verricht. De stichting heeft geen personeel in dienst.

### *Kosten van beheer*

In verhouding tot de aanwending van middelen moeten de beheerskosten beperkt zijn (ze moeten in redelijke verhouding staan tot de inkomsten). In het lopende boekjaar zijn vrijwel alle uitgaven aan het gebouw besteed of gerelateerd aan het hebben van het gebouw, behalve de bankkosten, de kosten van de administratie en de kantoorkosten. Die kosten bedroegen samen € 1.361 en bedroegen ten opzichte van de totale inkomsten van € 37.556 iets minder dan 4%. Gelet op de aard van de kosten, de absolute en relatieve omvang ervan, kan worden gesteld dat de beheerskosten in redelijke verhouding staan ten opzichte van de inkomsten of zelfs zeer beperkt zijn.

### *Goed doel dienen*

De status van ANBI is verleend op basis van statuten en beleidsplan maar moet in werkelijkheid daar ook bij aansluiten. In 2021 – 2022 is alle aandacht uitgegaan aan het behoud en beheer van het monument Dorpskerk te Kaag, hetgeen ook uit de administratie onomstotelijk blijkt.

### *Beperkt vermogen aanhouden*

SDK mag niet meer vermogen aanhouden dan nodig in verband met het doel. Uit de balans mag blijken dat het eigen vermogen geheel staat gereserveerd voor het gebouw. De aanwezige middelen zijn ook dringend nodig voor de toekomst van het kerkgebouw.

### *Actueel beleidsplan*

Op de site van Stichting Dorpskerk Kaag staat het beleidsplan gepresenteerd voor de komende jaren.

### *Publicatie jaarcijfers*

Dit verslag met cijfers zal voor 1 juli 2023 vastgesteld en gepubliceerd moeten zijn op de website van onze stichting

### *Afgescheiden vermogen*

Geen van de bestuurders kan op enigerlei wijze beschikken over het vermogen van de stichting alsof dat van hem of haar zou zijn.



## 4.2 Kengetallen

### **Current Ratio**

De zogeheten current ratio geeft aan of de schulden van een entiteit snel kunnen worden betaald. Een current ratio van meer dan 1,5 geeft aan dat zulks het geval is. De current Ratio van SDK is:

Vlottende activa plus liquide middelen / kortlopende schulden ofwel € 14.735 / € 7.491 en dat is 1,97. Daarmee is de current ratio goed.

### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de verhouding aan van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Een solvabiliteit boven 25 - 30% is goed. Dat percentage is in verband met het aantrekken van een eventuele financiering van belang. De solvabiliteit bedraagt:

Stand eigen vermogen / het balanstotaal ofwel € 14.734 / € 22.225 en dat is 66%. De solvabiliteit is uitstekend.

## 4.3 Vaststelling jaarrekening 2022

Het bestuur van Stichting Dorpskerk Kaag heeft de jaarrekening 2021 - 2022 vastgesteld en ondertekend in de bestuursvergadering van dinsdag 18 april 2023 gehouden te Kaag. Na vaststelling wordt deze jaarrekening per omgaande zichtbaar gemaakt op de website van onze stichting.



#### **4.4 Ondertekening bestuurders**

**Aad Wols**

**Adriaan Tieleman**

**Frans Biemond**

**Teunie Biemond**

**Cathy Patmos**

**André Hendriks**

**Kaag, 18 april 2023.**