Protestantse Stichting
Behoud en Beheer Dorpskerk Kaag

Jaarrekening
2023

Inhoud

1.0	Voorwoord en inleiding	3
2.0	Activiteiten 2023	3
3.0	Jaarrekening 2023	5
3.1	Balans per 31 decœmber 2023	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3.3	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	8
3.4	Toelichting op de balans per 31 decœmber 2023	10
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	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
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 tweede 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 dorpskerk Kaag 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 2023 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 toonde aan dat het alternatieve gebruik goed was opgestart en dat de combinatie met het kerkelijk gebruik prima was te doen. In 2023 is dat niet anders geweest. Wel blijkt toch ook dat het alternatieve gebruik nog niet zo eenvoudig is vorm te geven, zelfs niet als het volledig wordt uitbesteed aan een derde partij, in dit geval Stal op de Kaag.

2.0 Activiteiten 2023

In het eerste boekjaar van onze stichting is de aandacht van het bestuur vooral uitgegaan naar opstartkwesties. Het tweede jaar was een jaar waarin het gebruik van de kerk verder kon worden uitgewerkt. Veel aandacht ging uit naar het onderhoud en de kosten van energie.

Een tegenvaller in het tweede jaar waren ook weer de hoge energieprijzen. Met name het enkele glas in de kerk en de slechte isolatie van Kerkwijck hebben veel energiekosten meegebracht. Om die reden is het dak boven Kerkwijck van een nieuwe isolatie voorzien en is een traject opgestart met Isoglas uit Haarlem, dat voorzetramen zou gaan plaatsen in de kerkzaal. Plaatsing was beoogd voor het stookseizoen 2023 (oktober), maar door leveringsproblemen zijn de voorzetramen pas na het stookseizoen 2023 (april 2024) geplaatst. Omdat Isoglas zich niet aan de gemaakte afspraken heeft gehouden, is er door het bestuur van SDK met Isoglas een compensatieregeling overeengekomen.

Het onderhoud van het gebouw vraagt 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 2023 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, in de zo mooi gerestaureerde kerk met comfortabel, prettig en functioneel bijgebouw. Maar de kerk is in 2023 voor veel meer doelen ingezet.

Zo werd er wederom onder grote belangstelling gedanst door het dansgezelschap DeDDDD 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 werd klassieke muziek gespeeld en theater opgevoerd. Tijdens de open monumentendag was er een tentoonstelling met schilderijen van de omgeving van Kaag.

Verder werd het kerkgebouw aangekleed met een mooie loper. De toiletten werden grondig aangepakt en weer gemoderniseerd op initiatief van Stal op de Kaag. De oude toiletten vielen hopeloos uit de toon bij de rest van het gebouw en deden afbreuk aan de prachtige kerkzaal. Dat probleem behoort nu tot het verleden.

Omdat het bestuur voorziet dat het onderhoud van de kerk structureel veel kosten meebrengt en energie voorlopig nog wel duur zal blijven (en ook niet meer zo goedkoop zal worden als enkele jaren geleden), is eind 2023 een begin gemaakt met een vriendenactie. Onze stichting kent inmiddels twee soorten vrienden: theatervrienden en fiscale vrienden. Theatervrienden steunen onze stichting eenmalig met een bedrag van € 250 en krijgen dan 4 tickets voor een theater- of muziekvoorstelling naar keuze cadeau. Fiscale vrienden steunen SDK 5 jaar lang met een gift van € 250 per jaar en krijgen dan recht op fiscale aftrek. Voor de theatervrienden is samenwerking gezocht met Stichting Promotie Kaag. In 2023 hebben de eerste vrienden zich gemeld en hun bijdrage overgemaakt. Met de vele giften die SDK in 2023 heeft ontvangen (verreweg het meeste buiten het vriendenprogramma om) is het bestuur vanzelfsprekend bijzonder ingenomen en dankbaar.

Al deze activiteiten hebben hun weerslag op de financiële huishouding van de stichting. Hieronder staat dat allemaal uitgewerkt. Het resultaat over 2023 was positief en bedroeg € 45.201. Dat goede resultaat is vooral te danken aan de giften die wij hebben ontvangen van in totaal € 43.700. Een klein deel daarvan kan worden toegerekend aan de vriendenactie (€ 2.150). Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “Verduurzaming” voor een bedrag van € 40.000 en aan de bestemmingsreserve “Gebouwen” voor een bedrag van € 5.201.

3.0 Jaarrekening 2023

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

	ref.	*31 dec. 2023*	*31 dec. 2022*
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.186	1.334
Inventaris	2	12.089	6.156
Totaal vaste activa		13.275	7.490
Vlottende activa			
Liquide middelen	3	49.655	14.735
Totaal vlottende activa		49.655	14735
Totaal activa		62.930	22.225

Passiva

	ref.	*31 dec. 2023*	*31 dec. 2022*
		€	€
Eigen vermogen			
Oprichtingskapitaal		0	0
Algemene reserves		0	0
Bestemmingsreserve Verduurzaming		40.000	0
Bestemmingsreserve Gebouwen		19.935	14.734
Totaal eigen vermogen	4	59.935	14.734
Kortlopende schulden			
Belastingen		441	762
Rekening-courantkrediet		2.554	2.529
Totaal kortlopende schulden	5	2.995	3.291
Overlopende passiva			
Voorziening energiekosten		0	4.200
Totaal voorzieningen	6	0	4.200
Totaal passiva		62.930	22.225

3.2. Staat van baten en lasten over 2023

	Ref.	*2023*	*2021 - 2022*
		€	€
Baten			
Opbrengsten gebouwen		30.808	31.555
Ontvangen giften		43.700	6.001
Totaal opbrengsten	7	74.508	37.556
Lasten			
Onderhoudskosten		-/- 7.239	-/- 3.328
Huisvestingskosten		-/- 12.678	-/- 13.449
Afschrijvingskosten		-/- 1.567	-/- 832
Financiële kosten		-/- 203	-/- 153
Overige kosten		-/- 7.620	-/- 5.060
Totaal kosten	8	-/- 29.307	-/- 22.822
Resultaat stichtingsvoering		45.201	14.734

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

	€
Stand algemene reserves begin boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Verduurzaming begin boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen begin boekjaar	14.734
Totaal begin boekjaar	14.734
Toevoeging Bestemmingsreserve Verduurzaming	40.000
Toevoeging Bestemmingsreserve Gebouwen	5.201
Stand na toevoegingen 2023:	
Stand algemene reserves einde boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Verduurzaming einde boekjaar	40.000
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen einde boekjaar	19.935
Totaal eigen vermogen einde boekjaar	59.935

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 2023

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Website	1.186	1.334
Totaal immateriële vaste activa	1.186	1.334

2. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Akoestische schermen	5.472	6.156
Isolatie dak Kerkwijck	5.300	0
Tegelstrips vloer kerkzaal	1.317	0
Totaal materiele vaste activa	12.089	6.156

Vlottende activa

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Banktegoeden RABO	49.655	14.735
Totaal liquide middelen	49.655	14.735
Totaal activa	62.930	22.225

3.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Passiva

4. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Gestort bij oprichting	0	0
Algemene reserves	0	0
Bestemmingreserve Verduurzaming	40.000	0
Bestemmingsreserve Gebouwen	19.935	14.734
Totaal eigen vermogen	59.935	14.734

5. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Rekening-courant krediet Noach BV	2.554	2.529
Te betalen omzetbelasting Q4 2022	441	762
Totaal kortlopend schulden	2.995	3.291

6. Overlopende passiva

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2023	*31 dec. 2022*
	€	€
Te betalen energiekosten Liander	0	2.200
Te betalen energiekosten Vattenfall afrek. 2022	0	2.000
Totaal overlopende passiva	0	4.200
Totaal passiva	62.930	22.225

3.5 Toelichting op staat van baten en lasten over 2023

Baten

7. Totaal opbrengsten

De specificatie is als volgt weer te geven.

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten verhuur kerkdiensten	20.000	20.000
Opbrengsten verhuur alternatief gebruik	9.808	10.555
Opbrengsten begraafplaats	1.000	1.000
Ontvangen giften	43.700	6.001
Totaal ontvangsten	74.508	37.556

Lasten

8. Totaal kosten

De specificatie is als volgt weer te geven.

		2023		2022
		€		€
Onderhoudskosten tuin	-/-	1.248	-/-	979
Onderhoudskosten gebouwen	-/-	5.342	-/-	2.349
Onderhoudskosten inventaris	-/-	649	-/-	0
Huisvestingskosten energie	-/-	10.537	-/-	13.334
Huisvestingskosten water	-/-	112	-/-	-115
Afschrijvingskosten website	-/-	148	-/-	148
Afschrijvingskosten materiele activa	-/-	1.419	-/-	684
Financiële kosten bank	-/-	178	-/-	124
Financiële kosten rente	-/-	25	-/-	29
Overige kosten schoonmaak	-/-	2.028	-/-	1.828
Overige kosten automatisering	-/-	218	-/-	316
Overige kosten niet aftrekbare btw	-/-	4.229	-/-	1.684
Overige kosten administratie	-/-	1.000	-/-	1.000
Overige kosten	-/-	2.173	-/-	237
Afronding	-/-	1		5
Totaal kosten	-/-	29.306		22.822

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 2023 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, de automatiseringskosten en website en de kantoorkosten. Die kosten bedroegen samen € 1.569 en bedroegen ten opzichte van de totale inkomsten van € 74.508 circa 2%. 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 2023 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 2024 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 € 49.655 / € 2.995 en dat is 16,58. Daarmee is de current ratio zeer 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 € 59.935 / € 62.930 en dat is 95%. De solvabiliteit is uitstekend.

4.3 Vaststelling jaarrekening 2023

Het bestuur van Stichting Dorpskerk Kaag heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld en ondertekend in de bestuursvergadering van dinsdag 18 april 2024 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

Bob Otto

André Hendriks

Kaag, 18 april 2024.