Protestantse Stichting
Behoud en Beheer Dorpskerk Kaag

Jaarrekening
2024

Inhoud

1.0	Voorwoord en inleiding	3
2.0	Activiteiten 2024	3
3.0	Jaarrekening 2024	7
3.1	Balans per 31 december 2024	8
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	9
3.3	Grondslagen waardering en resultaatbepaling	10
3.4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	13
4.0	Overige gegevens	14
4.1	De ANBI-status	15
4.2	Kengetallen	16
4.3	Vaststelling jaarrekening	16
4.4	Ondertekening door bestuurders	17

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

Dit is alweer de derde jaarrekening van de 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.

In 2024 is het bestuur weer veel bij elkaar geweest om te werken aan de toekomst van de Kaagse kerk. De kerk en het bijgebouw Kerkwijck zijn in 2024 wederom gebruikt zoals het bestuur dat ook voor ogen had: op zondagen werd er gekerkt en op andere momenten werd het gebouw vooral gebruikt door Stal op de Kaag voor een keur aan activiteiten, waaronder dans en theater, vergaderingen, jubilea, rouw en trouw, etc. Stichting Begraafplaats Kaag maakt eveneens gebruik van de gebouwen.

Het gemengde gebruik van de kerk is in het verslagjaar prima verlopen en er hebben zich geen gebruiksconflicten voorgedaan. Ook dit jaar bleek dat het nog niet zo eenvoudig is rendabel alternatief gebruik van kerk en bijgebouw te realiseren, zelfs niet als daarvoor een externe professionele partij wordt ingezet. Het bestuur realiseert zich dan ook dat een flinke en bestendige vriendengroep nodig zal zijn om de exploitatie van de stichting in de toekomst structureel rond te krijgen.

2.0 Activiteiten 2024

Net als in 2023 waren de energieprijzen in 2024 ook weer hoog. De kosten daarvan bedroegen dit jaar circa € 10.000 en die kosten zijn in wezen niet op te brengen en moeten naar beneden. In 2023 en 2024 is veel aan isolatie gedaan en het is de verwachting en overtuiging van het bestuur dat op energie vanaf het najaar 2024 duidelijk zal worden bespaard. Belangrijk om te melden is in dit verband dat in 2024 het project voorzetramen is afgerond. Alle ramen in de kerk zijn daarmee voorzien van dubbele beglazing, op een manier die de gebruiker niet of nauwelijks opvalt. De voorzetramen zijn prachtig neutraal voor de originele ramen geplaatst en doen geen afbreuk aan de uitstraling van de kerk. Kerkgangers vinden de kerk veel comfortabeler. Het bestuur spreekt waardering uit voor het bedrijf Isoglas, dat de ramen zo mooi heeft geplaatst en (ondanks forse vertragingen en extra inspanningen) op eigen initiatief de afgesproken prijs nog verlaagde, terwijl het bestuur eerder al prijsverlagingen had bedongen.

Het effect van de voorzetramen op de energierekening wordt maandelijks gemonitord. In 2024 is er ook een nieuw stookprotocol ingevoerd, met lagere temperatuurinstellingen op de thermostaat voor kerk en Kerkwijck. Bijgestookt wordt er indien de activiteiten erom vragen en dan het liefst met stookhout in de kachel in Kerkwijck. Ook dit nieuwe stookprotocol moet zijn effect hebben op de energierekening. De eerste uitkomsten zien er goed uit. Voor een definitief oordeel is het nog te vroeg.

Het onderhoud dat is uitgevoerd in 2024 was beperkt van omvang. Er zijn wat herstelwerkzaamheden uitgevoerd door restaurateur Van Milt, maar de ingrepen waren beperkt. Verder is er gewerkt aan de goten en de bladvangers en is er groot onderhoud uitgevoerd aan de cv-installatie door Rip, inclusief de plaatsing van vuil- en luchtafscheiders om de stabiliteit van het systeem te verbeteren.

Er is dit jaar veel aandacht uitgegaan naar de vrienden van de Kaagse kerk. Een initiatief uit 2023 dat in 2024 verder is uitgebouwd. Naast zogeheten theatervrienden en fiscale vrienden zijn er ook gulle gevers buiten beide programma's om. De bijdrage van onze vrienden bedroeg dit jaar bijna € 10.000, een prachtig bedrag.

De activiteiten die plaatsvonden in de kerk waren vanzelfsprekend de kerkdiensten maar daarnaast werd er in 2024 ook veel in de kerk getrouwd. Liefst zes huwelijken werden in de kerk voltrokken. Het is te hopen dat dit soort activiteiten meer en meer kan plaatsvinden in onze kerk. Het is het type gebruik waarvoor de kerk zeer geschikt is en de opbrengsten zijn prima.

Verder werd er, zoals hierboven al vermeld, weer veel vergaderd, gedanst en muziek gemaakt. Stal op de Kaag wist het trio Jos van Beest voor een flink aantal jazz-optredens te strikken. Voor onze theatervrienden moet onze stichting dan overgaan tot het inkopen van tickets bij Stal op de Kaag (de organisator) om die vervolgens te verstrekken aan onze vrienden. Om die reden staan er dit jaar voor het eerst "inkoopkosten" vermeld in de staat van baten en lasten.

Om de uitstraling van Kerckwijk nog iets te verbeteren (voor onder anderen de meet-and-greet met artiesten en de presentatie van producten), is in overleg met Stal op de Kaag geïnvesteerd in nieuwe barverlichting. In de tuin van de kerk werd langs de Julianalaan een nieuw informatiebord geplaatst om activiteiten beter onder de aandacht te kunnen brengen van lokale bewoners en passanten.

Ook dit jaar was er weer ruimte voor het dansgezelschap DeDDDD uit Den Haag op meerdere dagen. Het gezelschap bracht een eigen variant van de Passie. Het aantal bezoekers was groot, vrijwel alle voorstellingen waren uitverkocht en financieel was het een succes, zowel voor de organisator Stal op de Kaag als voor onze stichting in de vorm van tien dagdeelvergoedingen.

Bij het organiseren van al deze activiteiten bleek de entree van Kerkwijck uit de toon te vallen en wel erg sober te zijn. Bovendien was parkeren voor artiesten bij de kerk lastig en waren er weinig mogelijkheden om fatsoenlijk spullen naar binnen te brengen in verband met optredens. Om die reden zijn er in 2024, opnieuw in samenwerking met Stal op de Kaag, een paar ingrepen geweest bij de ingang van Kerkwijck. Het aantal parkeerplaatsen werd uitgebreid, de verlichting aan de zijkant van de kerk verbeterd en de deuren van Kerkwijck van ramen voorzien. In 2025 zal in de vorm van schilderwerk de laatste hand aan deze verbeteringen worden gelegd.

Verder is een nieuwe AED aangeschaft. De oude was op. Vervanging vond het bestuur wenselijk en nodig vanwege de toenemende bezoekers aantallen en de ouder wordende kerkgangers.

Al deze activiteiten hebben hun weerslag op de financiële huishouding van de stichting. Hieronder staat dat allemaal uitgewerkt. Het resultaat over 2024 was positief en bedroeg € 12.385. Dat goede resultaat is vooral te danken aan de extra giften die wij hebben ontvangen en doorgeschoven onderhoudskosten. Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserve “Gebouwen”.

16 maart 2025
André Hendriks
Penningmeester

3.0 Jaarrekening 2024

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

	ref.	*31 dec. 2024*	*31 dec. 2023*
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.037	1.186
Inventaris	2	42.853	12.089
Totaal vaste activa		43.890	13.275
Vlottende activa			
Vorderingen	3	954	0
Liquide middelen	4	27.476	49.655
Totaal vlottende activa		28.430	49.655
Totaal activa		72.320	62.930

Passiva

	ref.	*31 dec. 2024*	*31 dec. 2023*
		€	€
Eigen vermogen			
Oprichtingskapitaal		0	0
Algemene reserves		0	0
Bestemmingsreserve Gebouwen		53.320	19.935
Bestemmingsreserve Verduurzaming		20.000	40.000
Totaal eigen vermogen	5	72.320	59.935
Kortlopende schulden			
Belastingen		0	441
Rekening-courantkrediet		0	2.554
Totaal kortlopende schulden	6	0	2.995
Totaal passiva		72.320	62.930

3.2. Staat van baten en lasten over 2024

	Ref.	*2024*	*2023*
		€	€
Baten			
Opbrengsten gebouwen		33.229	30.808
Ontvangen giften		9.989	43.700
Rentebaten		533	0
Totaal opbrengsten	7	43.751	74.508
Lasten			
Onderhoudskosten		-/- 10.966	-/- 7.239
Huisvestingskosten		-/- 11.962	-/- 12.678
Afschrijvingskosten		-/- 3.317	-/- 1.567
Financiële kosten		-/- 197	-/- 203
Inkoopkosten		-/- 539	0
Algemene kosten		-/- 4.386	-/- 7.620
Totaal kosten	8	-/- 31.366	-/- 29.307
Resultaat stichting		12.385	45.201

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

	€
Stand algemene reserves begin boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Verduurzaming begin boekjaar	40.000
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen begin boekjaar	19.935
Totaal begin boekjaar	59.935
Van Verduurzaming naar Gebouwen	20.000
Toevoeging Bestemmingsreserve Gebouwen uit resultaat	12.385
Stand na toevoegingen en mutaties 2024:	
Stand algemene reserves einde boekjaar	0
Stand Bestemmingsreserve Verduurzaming einde boekjaar	20.000
Stand Bestemmingsreserve Gebouwen einde boekjaar	52.320
Totaal eigen vermogen einde boekjaar	72.320

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 2024

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Website	1.037	1.186
Totaal immateriële vaste activa	1.037	1.186

2. Materiele vaste activa: inventaris

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Akoestische schermen	4.788	5.472
Isolatie dak Kerkwijck	4.711	5.300
Tegelstrips vloer kerkzaal	1.171	1.317
AED	949	0
Voorzetramen	31.234	0
Totaal materiele vaste activa	48.853	12.089

Vlottende activa

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Te ontvangen omzetbelasting Q4 2023 / 2022	954	0
Totaal vorderingen	954	0

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Banktegoeden RABO		
Zakelijke rekening	4.953	14.655
Bedrijfsspaarrekening	22.522	35.000
Totaal liquide middelen	27.476	49.655
Totaal activa	72.320	62.930

Passiva

5. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Gestort bij oprichting	0	0
Algemene reserves	0	0
Bestemmingreserve Verduurzaming	20.000	40.000
Bestemmingsreserve Gebouwen	52.320	19.935
Totaal eigen vermogen	72.320	59.935

6. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt weer te geven.

	31 dec. 2024	*31 dec. 2023*
	€	€
Rekening-courant krediet Noach BV	0	2.554
Te betalen omzetbelasting Q4 2023 / 2022	0	441
Totaal kortlopend schulden	0	2.995
Totaal passiva	72.320	62.930

3.5 Toelichting op staat van baten en lasten over 2024

Baten

7. Totaal opbrengsten

De specificatie is als volgt weer te geven.

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten verhuur kerkdiensten	20.000	20.000
Opbrengsten verhuur alternatief gebruik	11.979	9.808
Opbrengsten begraafplaats	1.250	1.000
Ontvangen giften	9.990	43.700
Financiële baten	533	0
Totaal ontvangsten	43.752	74.508

Lasten

8. Totaal kosten

De specificatie is als volgt weer te geven.

	2024		2023	
		€		€
Onderhoudskosten tuin	-/-	1.316	-/-	1.248
Huisvestingskosten energie	-/-	9.698	-/-	10.537
Huisvestingskosten water	-/-	126	-/-	112
Huisvestingskosten schoonmaak	-/-	2.138	-/-	2.028
Financiële kosten bank	-/-	188	-/-	178
Algemene kosten automatisering website	-/-	246	-/-	218
Onderhoudskosten gebouwen	-/-	9.163	-/-	5.342
Onderhoudskosten inventaris	-/-	487	-/-	649
Overige kosten administratie	-/-	1.000	-/-	1.000
Inkoopkosten	-/-	539		0
Financiële kosten rente	-/-	9	-/-	25
Overige kosten niet aftrekbare btw	-/-	3.140	-/-	4.229
Afschrijvingskosten activa	-/-	3.317	-/-	1.419
Algemene kosten	-/-	0	-/-	2.173
Afronding	-/-	0		1
Totaal kosten	-/-	31.367		29.307

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 2024 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 inkoopkosten. Die kosten bedroegen samen € 1.973 en bedroegen ten opzichte van de totale inkomsten van € 43.751 circa 4,5%. 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, nodig waren in verband met de huishouding van onze stichting en 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 2024 is alle aandacht uitgegaan aan het behoud en beheer van het monument Dorpskerk te Kaag, hetgeen ook uit de administratie onomstotelijk blijkt. Onze stichting is louter bezig met de belangen verbonden aan het kerkgebouw inclusief bijgebouwen aan de Julianalaan 7 te Kaag.

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 website van Stichting Dorpskerk Kaag staat het beleidsplan gepresenteerd voor de komende jaren, is actueel en voor iedereen raadpleegbaar.

Publicatie jaarcijfers
Dit verslag met cijfers zal voor 1 juli 2025 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. SDK had eind 2024 geen schulden.

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, iets waar onze stichting overigens niet mee bezig is. De solvabiliteit bedraagt:

Stand eigen vermogen / het balanstotaal ofwel € 72.320 / € 72.320 en dat is 100%. De solvabiliteit is uitstekend.

4.3 Vaststelling jaarrekening 2024

Het bestuur van Stichting Dorpskerk Kaag heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld en ondertekend in de bestuursvergadering van dinsdag 13 mei 2025 gehouden te Kaag. Na vaststelling wordt deze jaarrekening zo snel mogelijk zichtbaar gemaakt op de website van onze stichting.

4.4 Ondertekening bestuurders

Aad Wols **Adriaan Tieleman**

Frans Biemond **Teunie Biemond**

Cathy Padmos **Bob Otto**

André Hendriks

Kaag, 13 mei 2025.