

**STICHTING
BEHOUD EN EXPLOITATIE
MARTINIKERK**



Jaarrekening 2022



Controleverslag kascommissie	3
Balans	4
Verlies- en winstrekening	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de exploitatie	7
Overzicht kostenplaatsen	8
Kostenplaats beheer & onderhoud	8
Kostenplaats verhuur en exploitatie	9
Kostenplaats Stibema (50/50 verdeeld)	10



Controleverslag kascommissie

In opdracht van het bestuur van de Stichting Behoud en Exploitatie Martinikerk te Doesburg heeft de kascommissie de jaarrekening 2022 gecontroleerd.

De controle geeft aanleiding voor het maken van de volgende opmerkingen:

- de kas wisselgeld Martinikerk in het vervolg ook gecontroleerd worden
- het is voor de controle efficiënter om de dagafschriften voortaan afzonderlijk op volgorde te kunnen raadplegen (nu per maand bij de facturen gearhiveerd).

De kascommissie adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen over 2022.

Datum kascontrole: 27 februari 2023

Marieke van Genderen, penningmeester CvK PGAD

Wilco Onvlee, voorzitter CvK PGAD

Op 7 maart 2023 door penningmeester aangeboden aan het bestuur.

W.C. de Vos, penningmeester

Op 24 maart 2023 door het bestuur vastgesteld, waarmee decharge is verleend aan de penningmeester.

J.L.A. van Melle, voorzitter

P. Lecluse, secretaris



Balans

BALANS		2022		2021	
		Debet	Credit	Debet	Credit
ACTIVA:					
1000	KAS	1.124,71		115,45	
1005	KAS WISSELGELD	283,30		283,30	
1101	ABN-AMRO B&O 580	17.549,89		30.353,50	
1102	ABN-AMRO B&O 779	63.575,29		83.575,29	
1110	RABOBANK V&E 661	2.466,27		7.000,28	
1111	RABOBANK V&E SPAAR	13.009,59		3.009,20	
1199	LIQUIDE MIDDELEN	98.009,05		124.337,02	
1210	KORTLOPENDE VORDERINGEN	5.544,11		11.987,43	
1220	RC PGAD	0,00		0,00	
1300	DEBITEUREN	1.276,42		1.140,15	
1349	KORTLOPENDE VORDERINGEN	6.820,53		13.127,58	
PASSIVA					
1920	EIGEN VERMOGEN		19.519,53		19.519,53
1400	KREDITEUREN		6.902,63		28.177,46
1420	VOORZIENING B&O Instandh. 2017-2022		19.746,84		38.057,64
1420	VOORZIENING B&O Investerings C&D*		54.091,61		54.091,61
1425	VOORZIENING VERHUUR & EXPLOITATIE		1.613,30		703,17
1426	VOORZIENING CCFW		(128,48)		
1440	KORTLOPENDE SCHULDEN		5.685,06		167,76
1441	RC ZILVERMUSEUM		320,79		121,31
1450	VOORUITONTV. BEDRAGEN		30,00		
1459	TOT KORTLOPENDE SCHULDEN		88.261,75		121.318,95
1599	TOTAAL BTW		(2.951,70)		(3.373,88)
TOTALEN		104.829,58	104.829,58	137.464,60	137.464,60

* Investerings in comfort en duurzaamheid.



Verlies- en winstrekening

BATEN		2022 realisatie		2022 begroot		2021 realisatie	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
8000	DONATIES		2.581,00		4.000,00		3.020,00
8005	SUBSIDIES		38.624,82		33.800,00		61.985,04
8010	OMZET HORECA		8.532,89		11.000,00		6.080,78
8016	OMZET VERHUUR		13.360,49		12.000,00		9.437,29
8020	OMZET WINKEL		4.174,76		4.500,00		3.975,78
8021	OMZET CCFW		161,52		10.000,00		-
8025	RENTE INKOMSTEN		19,11		-		0,39
8035	OVERIGE INKOMSTEN		0,00		-		112,25
	TOTAAL BATEN		67.454,59		75.300,00		84.611,53
LASTEN							
4199	PERSONEELSKOSTEN	1.800,00		1.700,00		1.800,00	
4200	BEHEER/ONDERHOUD MARTINIKERK	57.495,14		79.000,00		48.904,28	
4210	DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ. B&O	(18.310,80)		(45.000,00)		13.318,36	
4280	OVERIGE KOSTEN B&O	325,52		400,00		344,67	
4299	TOT B&O MARTINIKERK	39.509,86		34.400,00		62.567,31	
4300	INKOOP HORECA	4.591,88		5.000,00		4.034,35	
4305	INKOOP WINKEL	1.354,68		1.600,00		2.062,52	
4310	INKOOP VERHUUR	485,77		1.000,00		1.244,12	
4320	OVERIGE KOSTEN V&E	573,78		500,00		2.071,13	
4330	HUUR MARTINIKERK V&E	13.911,67		20.880,00		6.329,18	
4340	DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ V&E	1.462,69		2.320,00		(528,43)	
4400	KOSTEN CCFW	161,52		1.000,00		-	
4399	TOTAAL VERHUUR & EXPLOITATIE	22.541,99		32.300,00		15.212,87	
4505	ADVIESKOSTEN			500,00		-	
4520	KANTOORKOSTEN			200,00		192,50	
4550	DRUKWERK			700,00			
4570	DIV.ADMINISTRATIEKST			50,00			
4600	REPRESENTATIEKOSTEN	32,40		50,00		14,12	
4610	MARKETINGKOSTEN	2.436,65		4.000,00		3.774,04	
4710	ABON./KONTR./HEFFING	505,70		1.000,00		624,80	
4799	ALGEMENE KOSTEN	2.974,75		6.500,00		4.605,46	
4910	BANKRENTE EN -KOSTEN	627,99		400,00		425,89	
4998	FINANCIERINGSKOSTEN	627,99		400,00		425,89	
	TOTAAL LASTEN	67.454,59		75.300,00		84.611,53	
	TOTALEN	67.454,59	67.454,59	75.300,00	75.300,00	84.611,53	84.611,53



Toelichting op de balans

De liquide middelen betreft de stand per 31 december 2022 en bestaan naast 2 kassen uit 4 bankrekeningen.

De kortlopende vorderingen bestaan uit rente 2022 over de spaarrekeningen (ontvangen 1-1-2023) en vooruitbetaalde kosten aan VBW Architecten inzake de aanvraag SIM-subsidie 2023-2028. Nu die aanvraag is afgewezen, worden deze kosten meegenomen naar de nieuw aanvraag 2024-2029.

De debiteuren betreft facturen verhuur en exploitatie over 2022 die eind 2022 zijn uitgegaan en waarvan eerst in 2023 betaling is/wordt ontvangen.

De crediteuren betreffen rekeningen beheer en onderhoud die betrekking hebben op 2022 en die begin 2023 zijn/worden betaald.

De voorziening Beheer & Onderhoud is in beginsel bij de jaarrekening 2016 getroffen. Om inzichtelijk te maken waarvoor de bedragen in deze voorziening zijn bedoeld, is met ingang van de jaarrekening 2018 de voorziening B&O uitgesplitst:

- VOORZIENING B&O Instandh. 2017-2022
- VOORZIENING B&O Stoelenproject (inmiddels gebruikt en opgeheven)
- VOORZIENING B&O Investerings C&D (comfort en duurzaamheid).

Uitvoering van het Instandhoudingsplan 2017-2022 kost 253.309 euro (is 42.218 euro per jaar). In de jaarrekening 2019 is door een dotatie de VOORZIENING B&O Instandh. 2017-2022 op peil gebracht. In 2020 is er door de hoge kosten die gemaakt zijn een bedrag onttrokken. In 2021 zijn er ook meer dan het gemiddelde per jaar aan kosten gemaakt, maar dat werd gecompenseerd door in 2021 extra ontvangen subsidie. Om die reden was er in 2021 geen mutatie van deze voorziening. Om de kostenplaats B&O in 2022 sluitend te kunnen maken is er een bedrag van € 18.310,80 onttrokken aan de voorziening. Er resteert ultimo 2022 een bedrag van € 19.746,84.

Al vóór 2017 is door meevallers een voorziening B&O gevormd, bedoeld om te gebruiken voor investeringen in comfort en duurzaamheid. In 2019 en 2020 zijn bedragen onttrokken voor het onderzoek van Caroline Produceert, de nieuwe website en de aanschaf van elektrische infrarood stralers.

In 2022 is er geen mutatie in deze voorziening.

De voorziening Exploitatie & Verhuur is in het boekjaar 2017 ontstaan vanuit de overeenkomst met de PGAD. Er is 500 euro als startkapitaal meegegeven en daarnaast is jaarlijks 10% van het netto exploitatieresultaat uit verhuur en exploitatie bestemd om deze voorziening te vullen voor kleine aanschaffingen.

In 2022 is € 552,56 uitgegeven ten laste van deze voorziening. Eind 2022 is € 1.462,69 toegevoegd aan deze voorziening.

De kortlopende schulden hebben betrekking op de eindafrekening 2022 met de PGAD, bankkosten 2022 (in 2023 afgeschreven) en via de winkel verkochte zaken voor de diaconie PGAD en voor exposanten (in 2023 doorgestort).

De post BTW betreft een nog te vorderen saldo na de aangifte BTW over het 4e kwartaal 2022.



Toelichting op de exploitatie

Donaties zijn de bijdragen van donateurs en Vriend(inn)en van de Martinikerk in het beheer en onderhoud van de Martinikerk voor 2022. Deze donaties zijn lager dan in 2021 en beduidend lager dan begroot.

De subsidies zijn ook bestemd voor het beheer en onderhoud van de Martinikerk en zijn afkomstig van het NRF (rijkssubsidie), de gemeente Doesburg, de Brantsenstichting, de Protestantse gemeente te Angerlo-Doesburg (eigenaar Martinikerk) en de SMWD voor de onderhoudskosten van het Walckerorgel over 2022.

Het ontvangen bedrag is hoger dan het begrote bedrag.

De omzet horeca, verhuur en winkel hebben betrekking op de verhuur en exploitatie. De bruto omzet is met uitzondering van de omzet verhuur iets lager dan begroot.

De omzet CCFW heeft betrekking op het project kerkvensters. Dit project heeft door omstandigheden in 2022 nagenoeg stil gelegen. In 2023 wordt dit weer opgepakt.

De rente-inkomsten worden afhankelijk van de kostenplaats (Beheer & Onderhoud of Verhuur & Exploitatie) verdeeld.

De personeelskosten betreffen de vrijwilligersvergoeding voor de verhuurcoördinator.

De uitgaven voor Beheer en Onderhoud zijn lager dan begroot (waren achteraf te hoog begroot). In 2022 zijn de laatste uitgaven gedaan voor de SIM-periode 2017-2022.

De begrote onttrekking aan de voorziening Beheer & Onderhoud SIM is daarmee ook lager dan begroot. Daarmee resteert ultimo 2022 nog een aardig bedrag voor deze voorziening, welke voor volgende jaren is te gebruiken.

De inkoopkosten voor de Verhuur en Exploitatie zijn in lijn met de lagere omzet iets lager dan begroot.

De huur voor de Martinikerk is het nettoresultaat van de exploitatie en verhuur in 2022. Deze huur is lager dan begroot; ook in 2022 hebben we nog te maken met de nasleep van de corona-crisis. De afgesproken 10% van het resultaat Verhuur en Exploitatie is toegevoegd (dotatie) aan de voorziening.

De kosten CCFW zijn lager dan begroot (zie ook de toelichting hierboven bij de omzet CCFW).

De algemene kosten zijn (fors) lager dan begroot. De bankkosten zijn hoger dan begroot, deels het gevolg van negatieve rente.

De exploitatie is sluitend. De inkomsten en uitgaven zijn in 2022 in evenwicht.