

**STICHTING
BEHOUD EN EXPLOITATIE
MARTINIKERK**



Jaarrekening 2023



Controleverslag kascommissie	3
Balans	4
Verlies- en winstrekening	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de exploitatie	8
Overzicht kostenplaatsen	10
Kostenplaats beheer & onderhoud	10
Kostenplaats verhuur en exploitatie	11
Kostenplaats Stibema (50/50 verdeeld)	12
Kostenplaats CCFW	13



Controleverslag kascommissie

In opdracht van het bestuur van de Stichting Behoud en Exploitatie Martinikerk te Doesburg heeft de kascommissie de jaarrekening 2023 gecontroleerd.

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

- de kolom realisatie 2022 bij de kostenplaats Verhuur en Exploitatie klopt niet en zal door de penningmeester nog worden aangepast
- gelet op de toename van de marketingkosten zou een toelichting op zijn plaats zijn.

De kascommissie adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen over 2023.

Datum kascontrole: 4 maart 2024

Marieke van Genderen, penningmeester CvK PGAD

Wilco Onvlee, voorzitter CvK PGAD

Op 7 maart 2024 door de penningmeester aangeboden aan het bestuur.

W.C. de Vos, penningmeester

Op 21 maart 2024 door het bestuur vastgesteld, waarmee decharge is verleend aan de penningmeester.

J.L.A. van Melle, voorzitter

P. Lecluse, secretaris



Balans

BALANS		2023		2022	
		Debet	Credit	Debet	Credit
ACTIVA					
1000	KAS	3.142,47		1.124,71	
1005	KAS WISSELGELD	283,30		283,30	
1101	ABN-AMRO B&O 580	24.743,87		17.549,89	
1102	ABN-AMRO B&O 779	63.947,96		63.575,29	
1110	RABOBANK V&E 661	5.531,39		2.466,27	
1111	RABOBANK V&E SPAAR	11.012,07		13.009,59	
1199	LIQUIDE MIDDELEN	108.661,06		98.009,05	
1210	KORTLOPENDE VORDERINGEN	23.477,97		5.544,11	
1220	RC PGAD	0,00		0,00	
1300	DEBITEUREN	1.122,50		1.276,42	
1349	KORTLOPENDE VORDERINGEN	24.600,47		6.820,53	
PASSIVA					
1920	EIGEN VERMOGEN		19.519,53		19.519,53
1400	KREDITEUREN		53,00		6.902,63
1420	VOORZIENING B&O SIM		25.593,25		19.746,84
1421	VOORZIENING B&O ORGELS		25.061,71		
1420	VOORZIENING B&O Investerings C&D*		54.091,61		54.091,61
1425	VOORZIENING VERHUUR & EXPLOITATIE		2.543,81		1.613,30
1426	VOORZIENING CCFW		165,23		(128,48)
1440	KORTLOPENDE SCHULDEN		7.637,50		5.685,06
1441	RC ZILVERMUSEUM		109,28		320,79
1450	VOORUITONTV.BEDRAGEN		410,05		30,00
1459	TOT KORTLOPENDE SCHULDEN		115.665,44		88.261,75
1901	SUMUP PINBETALINGEN		(115,83)		
1599	TOTAAL BTW		(1.807,61)		(2.951,70)
TOTALEN		133.261,53	133.261,53	104.829,58	104.829,58

* investeringen in comfort en duurzaamheid



Verlies- en winstrekening

BATEN		2023 realisatie		begroot 2023		2022 realisatie	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
8000	DONATIES		3.105,00		4.000,00		2.581,00
8005	SUBSIDIES		8.676,00		8.500,00		38.624,82
8006	SUBSIDIES ORGELPROJECT		54.386,20				
8010	OMZET HORECA		13.302,08		11.000,00		8.532,89
8016	OMZET VERHUUR		25.285,17		15.000,00		13.360,49
8020	OMZET WINKEL		4.875,59		5.000,00		4.174,76
8022	OMZET CCFW		822,29		10.000,00		161,52
8025	RENTE INKOMSTEN		590,01				19,11
8035	OVERIGE INKOMSTEN		235,52		-		0,00
	TOTAAL BATEN		111.277,86		53.500,00		67.454,59
LASTEN							
4199	PERSONEELSKOSTEN	1.899,99		1.800,00		1.800,00	
4200	BEHEER/ONDERHOUD MARTINIKERK (SIM)	1.538,97		25.000,00		57.495,14	
4201	BEHEER/ONDERHOUD MARTINIKERK (ORGELS)	29.324,49					
4210	DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ. B&O	30.908,12		(16.350,00)		(18.310,80)	
4280	OVERIGE KOSTEN B&O	368,73		400,00		325,52	
4299	TOT B&O MARTINIKERK	62.140,31		9.050,00		39.509,86	
4300	INKOOP HORECA	7.676,32		5.000,00		4.591,88	
4305	INKOOP WINKEL	2.264,83		1.600,00		1.354,68	
4310	INKOOP VERHUUR	8.505,18		1.000,00		485,77	
4320	OVERIGE KOSTEN V&E	1.298,87		500,00		573,78	
4330	HUUR MARTINIKERK V&E	16.847,44		23.940,00		13.911,67	
4340	DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ V&E	930,51		2.660,00		1.462,69	
4399	TOTAAL VERHUUR & EXPLOITATIE	37.523,15		34.700,00		22.541,99	
4400	INKOOP CCFW	808,91		1.000,00		161,52	
	TOTAAL CCFW	808,91		1.000,00		161,52	
4505	ADVIESKOSTEN	480,45		500,00			
4520	KANTOORKOSTEN			200,00			
4550	DRUKWERK	25,12		700,00			
4570	DIV. ADMINISTRATIEKST			50,00			
4600	REPRESENTATIEKOSTEN	39,06		50,00		32,40	
4610	MARKETINGKOSTEN	6.004,50		4.000,00		2.436,65	
4710	ABON./KONTR./HEFFING	1.578,14		1.000,00		505,70	
4799	ALGEMENE KOSTEN	8.127,27		6.500,00		2.974,75	
4910	BANKRENTE EN -KOSTEN	778,23		450,00		627,99	
4998	FINANCIERINGSKOSTEN	778,23		450,00		627,99	
	TOTAAL LASTEN	111.277,86		53.500,00		67.454,59	
	TOTALEN	111.277,86	111.277,86	53.500,00	53.500,00	67.454,59	67.454,59



Toelichting op de balans

De liquide middelen betreft de stand per 31 december 2023 en bestaan naast 2 kassen uit 4 bankrekeningen.

De kortlopende vorderingen bestaan uit rente 2023 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, zijn deze kosten meegenomen naar de nieuwe aanvraag 2024-2029. Ook de subsidie van SMWD voor de werkzaamheden aan het orgelproject in 2023 is hier als vordering opgenomen.

De debiteuren betreft één factuur verhuur en exploitatie over 2023 waarvan eerst in 2024 betaling is ontvangen.

De crediteuren betreffen 2 kleine declaraties die betrekking hebben op 2023 en die begin 2024 zijn 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 SIM
- 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) en is afgerond. Eerst met ingang van 2024 is er weer een goedgekeurde subsidieaanvraag voor een nieuw instandhoudingsplan (2024-2029). Om die reden zijn er in 2023 nauwelijks kosten gemaakt en uiteraard ook minder subsidies ontvangen.

Na de mutaties 2023 resteert ultimo 2023 een bedrag van € 25.593,25.

Na toekenning van de provinciale subsidie voor het orgelproject, is er een afzonderlijke voorziening B&O orgels aangemaakt. Op deze voorziening worden via de exploitatie alle inkomsten (subsidies e.d.) en uitgaven verantwoord. Na de mutaties 2023 resteert ultimo 2023 een bedrag van € 25.061,71.

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 was er geen mutatie in deze voorziening en ook in 2023 zijn er geen uitgaven ten laste van deze voorziening gedaan.

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 2023 is € 941,43 uitgegeven ten laste van deze voorziening. Eind 2023 is € 1.871,94 toegevoegd aan deze voorziening.



De kortlopende schulden hebben betrekking op de eindafrekening 2023 met de PGAD, bankkosten 2023 (in 2024 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 2023.



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 2023. Deze donaties zijn hoger dan in 2022, maar (beduidend) lager dan begroot.

De subsidies zijn bestemd voor het beheer en onderhoud van de Martinikerk, inclusief de 3 orgels. In 2023 is geen rijkssubsidie ontvangen (afwijzing aanvraag subsidie 2023-2028), maar wel de vaste bijdrage van de gemeente Doesburg en een bijdrage van de Brantsenstichting.

In 2023 is voor het onderhoud aan de 3 orgels een subsidie toegekend door de provincie. Het eerste deel van deze subsidie is in november 2023 ontvangen en de SMWD subsidieert het niet door de provincie gesubsidieerde deel van de onderhoudskosten van het Walckerorgel over 2023. De subsidies (en uitgaven) voor het orgelproject waren niet begroot en zijn afzonderlijk verantwoord.

De omzet van de horeca, verhuur en winkel hebben betrekking op de verhuur en exploitatie. De bruto omzet is aanmerkelijk hoger dan begroot (vooral de verhuur en horeca).

De omzet CCFW heeft betrekking op het project kerkvensters. Dit project is in 2023 weer opgepakt, maar de begroting bleek niet realistisch. Desondanks blijft dit project doorlopen en alle inkomsten zijn meegenomen.

De rente-inkomsten zijn 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 minimaal door het uitblijven van rijkssubsidie. Wel zijn er forse (niet begrote) uitgaven gedaan voor het orgelproject; voor Stibema verloopt dit project 'budgetneutraal' door de subsidies van de provincie en SMWD en aanvulling van tekorten door de eigenaar (PGAD).

Via de dotatie/onttrekking voorzieningen B&O zijn de ontvangen subsidies en de gemaakte kosten verantwoord op de beide voorzieningen (B&O SIM en B&O Orgels). Daarmee worden alle inkomsten en uitgaven binnen de specifieke voorzieningen zichtbaar en verantwoord.

De inkoopkosten voor de Verhuur en Exploitatie zijn in lijn met de hogere omzet ook hoger dan begroot. Vooral de inkoopkosten verhuur zijn hoger; dit wordt verklaard door een enkele forse één op één doorbelasting van catering.

De huur voor de Martinikerk is het nettoresultaat van de exploitatie en verhuur in 2023. Deze huur is lager dan begroot, maar hoger dan in 2022. Hierbij geldt de kanttekening dat door de ruime openstelling er veel inkomsten gegenereerd worden door de verkoop van PGAD-artikelen. Die inkomsten lopen niet via onze exploitatie, maar worden rechtstreeks afgedragen aan de PGAD.

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). Het (kleine) positieve resultaat is toegevoegd aan de voorziening CCFW.



De algemene kosten zijn (fors) lager dan begroot. De marketingkosten, kosten abonnementen e.d. en de bankkosten zijn hoger dan begroot. De hogere marketingkosten worden veroorzaakt door een overeenkomst met een professioneel bureau dat de marketing via website en social media kanalen verzorgt.

De exploitatie is sluitend. De inkomsten en uitgaven zijn in 2023 in evenwicht.