

**STICHTING
BEHOUD EN EXPLOITATIE
MARTINIKERK**



Jaarrekening 2024



Inhoud

Controleverslag kascommissie.....	3
Balans	4
Verlies- en winstrekening	5
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de exploitatie.....	7
Overzicht kostenplaatsen	9
Kostenplaats beheer & onderhoud	9
Kostenplaats verhuur en exploitatie.....	10
Kostenplaats Stibema	11
Kostenplaats CCFW.....	12



Controleverslag kascommissie

In opdracht van het bestuur van de Stichting Behoud en Exploitatie Martinikerk te Doesburg heeft de kascommissie de jaarrekening 2024 gecontroleerd.

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

- De onttrekking aan de voorziening CCFW is niet zichtbaar bij de kostenplaats CCFW; dit wordt/is aangepast in de definitieve versie.
- De kascommissie adviseert om de kassen per 31 december op te nemen en gedetailleerd vast te leggen in een formulier dat door 2 vertegenwoordigers van Stibema wordt ondertekend.

De kascommissie adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen over 2024.

Datum kascontrole: 19 maart 2025

Marieke van Genderen, penningmeester CvK PGAD
PGAD

Aat Vermaat, secretaris CvK

Op 20 maart 2025 door de penningmeester aangeboden aan het bestuur.

W.C. de Vos, penningmeester

Op 26 maart 2025 door het bestuur vastgesteld, waarmee decharge is verleend aan de penningmeester.

J.L.A. van Melle, voorzitter

P. Lecluse, secretaris



Balans

BALANS	2024		2023	
	Debet	Credit	Debet	Credit
ACTIVA:				
KAS	580,97		3.142,47	
KAS WISSELGELD	283,30		283,30	
ABN-AMRO B&O 580	42.810,53		24.743,87	
ABN-AMRO B&O 779	105.207,01		63.947,96	
RABOBANK V&E 661	12.418,94		5.531,39	
RABOBANK V&E SPAAR	10.096,76		11.012,07	
LIQUIDE MIDDELEN	171.397,51		108.661,06	
KORTLOPENDE VORDERINGEN	586,83		23.477,97	
RC PGAD	0,00		0,00	
DEBITEUREN	13.403,96		1.122,50	
KORTLOPENDE VORDERINGEN	13.990,79		24.600,47	
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		19.519,53		19.519,53
KREDITEUREN		24.574,37		53,00
VOORZIENING B&O SIM		39.343,87		25.593,25
VOORZIENING B&O ORGELS		36.259,55		25.061,71
VOORZIENING B&O INVESTERINGEN C&D*		54.091,61		54.091,61
VOORZIENING VERHUUR & EXPLOITATIE		2.251,53		2.543,81
VOORZIENING CCFW		113,86		165,23
KORTLOPENDE SCHULDEN		9.232,18		7.637,50
RC ZILVERMUSEUM		177,57		109,28
RC DIACONIE PGAD		387,96		410,05
TOT KORTLOPENDE SCHULDEN		166.432,50		115.665,44
SUMUP PINBETALINGEN		73,97		(115,83)
TOTAAL BTW		(637,70)		(1.807,61)
TOTALEN	185.388,30	185.388,30	133.261,53	133.261,53
	0,00			

* Investerings in comfort en duurzaamheid.



Verlies- en winstrekening

BATEN	2024 realisatie		begroot 2024		2023 realisatie	
	Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
DONATIES		3.025,00		3.000,00		3.105,00
SUBSIDIES SIM		28.252,00		29.752,00		8.676,00
SUBSIDIES ORGELPROJECT		35.003,96				54.386,20
OMZET HORECA		8.298,16		12.000,00		13.302,08
OMZET VERHUUR/EVENEMENTEN		21.222,06		20.000,00		25.285,17
OMZET WINKEL		5.776,60		4.000,00		4.875,59
OMZET CCFW		49,59		1.000,00		822,29
DOTATIE/ONTTREKKING VZ CCFW		51,37				
RENTE INKOMSTEN		1.696,60		200,00		590,01
OVERIGE INKOMSTEN		35,98		-		235,52
TOTAAL BATEN		103.411,32		69.952,00		111.277,86
LASTEN						
PERSONEELSKOSTEN	2.100,00		1.900,00		1.899,99	
BEHEER/ONDERHOUD MARTINIKERK (SIM)	14.246,85		35.958,00		1.538,97	
BEHEER/ONDERHOUD MARTINIKERK (ORGELS)	23.806,12				29.324,49	
DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ. B&O	13.750,62				30.908,12	
DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ. B&O	11.197,84					
OVERIGE KOSTEN B&O	504,73		500,00		368,73	
TOT B&O MARTINIKERK	63.506,16		36.458,00		62.140,31	
INKOOP HORECA	5.229,91		6.000,00		7.676,32	
INKOOP WINKEL	2.338,52		1.600,00		2.264,83	
INKOOP VERHUUR	6.880,64		5.000,00		8.505,18	
OVERIGE KOSTEN V&E	664,69		500,00		1.298,87	
HUUR MARTINIKERK V&E	10.100,75		15.840,00		16.847,44	
DOTATIE/ONTTREKKING VOORZ V&E	622,31		1.760,00		930,51	
TOTAAL VERHUUR & EXPLOITATIE	25.836,82		30.700,00		37.523,15	
INKOOP CCFW	99,88		1.000,00		808,91	
TOTAAL CCFW	99,88		1.000,00		808,91	
ADVIESKOSTEN	0,00		500,00		480,45	
KANTOORKOSTEN	0,00		200,00			
DRUKWERK	0,00		700,00		25,12	
DIV. ADMINISTRATIEKST	16,55		50,00			
REPRESENTATIEKOSTEN	21,95		50,00		39,06	
MARKETINGKOSTEN	10.380,93		4.000,00		6.004,50	
ABON./KONTR./HEFFING	721,40		1.000,00		1.578,14	
ALGEMENE KOSTEN	11.140,83		6.500,00		8.127,27	
BANKRENTE EN -KOSTEN	727,63		500,00		778,23	
FINANCIERINGSKOSTEN	727,63		500,00		778,23	
TOTAAL LASTEN	103.411,32		77.058,00		111.277,86	
TOTALEN	103.411,32	103.411,32	77.058,00	69.952,00	111.277,86	111.277,86



Toelichting op de balans

De **liquide middelen** betreft de stand per 31 december 2024 en bestaan naast 2 kassen uit 4 bankrekeningen.

De **kortlopende vorderingen** bestaat uit rente 2024 over beide spaarrekeningen (ontvangen begin 2025).

De **debiteuren** betreft één factuur verhuur en exploitatie over 2024 waarvan eerst in 2025 betaling is ontvangen. Daarnaast gaat het om bijdrages in de kosten van onderhoud van de orgels in 2024 van de PGAD en SMWD.

De **crediteuren** betreffen facturen van o.a. Flentrop Orgelbouw die betrekking hebben op 2024 en die begin 2025 zijn betaald.

Voorzieningen:

- De voorziening Beheer & Onderhoud SIM is voor het reguliere onderhoud aan het kerkgebouw in de periode 2024-2029. De in 2024 ontvangen subsidies zijn toegevoegd aan deze voorziening en de kosten van het groot onderhoud in 2024 (inclusief een klein tekort) zijn onttrokken aan deze voorziening.
- De voorziening Beheer & Onderhoud orgels betreft het project orgels 2023-2025. De in 2024 ontvangen subsidies zijn toegevoegd aan deze voorziening en de kosten van het groot onderhoud in 2024 zijn onttrokken aan deze voorziening. Door bijdrages van SMWD en PGAD verloopt dit project voor Stibema budgettair neutraal.
- De voorziening Beheer & Onderhoud C&D (comfort en duurzaamheid) is in voorgaande jaren getroffen. Hoewel er in 2024 weer serieus is gekeken naar vloerverwarming, zijn er in 2024 geen mutaties.
- De voorziening Verhuur & Exploitatie is bedoeld om kleine investeringen te kunnen doen. In 2024 is ruim € 1.400 onttrokken aan deze voorziening voor een nieuwe koelkast, het AED-contract en een schadevergoeding. Conform overeenkomst met de PGAD (eigenaar) is 10% van het exploitatieresultaat (ruim € 1.100) toegevoegd aan deze voorziening.
- De voorziening CCFW heeft nu betrekking op de exploitatieresultaten van de kerkraampjes. Dit jaar was er een klein negatief resultaat (ruim € 50), dat is onttrokken aan deze voorziening.

De kortlopende schulden hebben betrekking op de eindafrekening huur 2024 met de PGAD (begin 2025 uitbetaald), een vooruitbetaalde bijdrage 2025, bankkosten december (in januari 2025 afgeschreven) en via de winkel verkochte zaken voor exposanten (worden in 2025 doorgestort).

De post BTW betreft een nog te vorderen saldo na de aangifte BTW over het 4e kwartaal 2024.



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 2024. Deze donaties zijn nagenoeg gelijk aan 2023 en conform begroting 2024.

De subsidies zijn bestemd voor het beheer en onderhoud van de Martinikerk, inclusief de 3 orgels. In 2024 is rijkssubsidie ontvangen, 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 een tweede gedeelte in november 2024. De SMWD subsidieert het niet door de provincie gesubsidieerde deel van de onderhoudskosten van het Walckerorgel en de PGAD het niet door de provincie gesubsidieerde deel van de onderhoudskosten van de beide overige orgels. 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 nagenoeg gelijk aan de begroting (omzet horeca minder, omzet verhuur iets meer en omzet winkel fors meer).

De omzet CCFW heeft betrekking op het project kerkvensters. In 2024 is er weinig gebeurd, maar vooral door doorlopende websitekosten is er een klein verlies. 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 ruim € 14.000 en hebben betrekking op diverse kleinere facturen. In 2024 zijn nog geen grote onderhoudswerkzaamheden uit het programma 2024-2029 uitgevoerd.

Wel is in 2024 bijna € 24.000 uitgegeven voor het orgelproject 2023-2025; 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 iets hoger dan begroot. Vooral de inkoopkosten winkel en verhuur zijn hoger dan begroot.

De huur voor de Martinikerk is het nettoresultaat van de exploitatie en verhuur in 2024. Deze huur is fors lager dan begroot en ook fors lager dan in 2023. Hierbij geldt de kanttekening dat door de ruime openstelling er veel inkomsten zijn gegenereerd; de glazenbox (giften) ruim € 8.500 en de verkoop van PGAD-artikelen bijna € 3.800. 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.

Qua kostenplaats CCFW is 2024 een heel rustig jaar. Nauwelijks omzet en weinig kosten. Doordat de kosten van de website voor de kerkvensters op deze kostenplaats worden verantwoord, is het resultaat licht negatief. Het (kleine) negatieve resultaat is onttrokken aan de voorziening CCFW.

De algemene kosten zijn (fors) hoger dan begroot en dat wordt veroorzaakt door de marketingkosten. 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 2024 in evenwicht.