

**St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen
het bestuur
Josine Reuglinglaan 1
4385 KW VLISSINGEN**

Jaarrekening 2023

**St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen
het bestuur
Josine Reuglinglaan 1
4385 KW VLISSINGEN**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|---|
| 1.1 | Balans per 31 december 2023 | 3 |
| 1.2 | Winst- en verliesrekening over 2023 | 5 |
| 1.3 | Toelichting op de balans | 6 |
| 1.4 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 9 |

2. Bijlagen

| | | |
|-----|---------------------------|----|
| 2.1 | Staat van de vaste activa | 11 |
|-----|---------------------------|----|

1. JAARREKENING

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Immateriële vaste activa</i> | | | | |
| Website | [1] | 8.050 | - | - |
| | | 8.050 | | - |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | [2] | 38.027 | - | - |
| | | 38.027 | | - |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | | | |
| Overige vorderingen | [3] | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| | | 5.000 | | 5.000 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorraden</i> | | | | |
| Gereed product en handelsgoederen | [4] | - | 800 | 800 |
| | | - | | 800 |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Handelsdebiteuren | [5] | 5.624 | 3.348 | |
| Overige vorderingen | | 3.594 | 3.567 | |
| | | 9.218 | | 6.915 |
| <i>Effecten</i> | [6] | 374.388 | | 326.332 |
| <i>Liquide middelen</i> | [7] | 101.439 | | 166.305 |
| Totaal activazijde | | 536.122 | 505.352 | |

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| [8] Overige reserves | 524.695 | | 491.146 | |
| | | 524.695 | | 491.146 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| [9] Handelscrediteuren | -4 | | 1.287 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.246 | | 2.681 | |
| Overige schulden | 10.185 | | 10.238 | |
| | | 11.427 | | 14.206 |
| Totaal passivazijde | | <u>536.122</u> | | <u>505.352</u> |

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

| | | 2023 | | 2022 | |
|---|------|--------|----------------------|---------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Netto-omzet | [10] | | 52.290 | | 43.572 |
| Inkoopwaarde van de omzet | [11] | 2.264 | | - | |
| Mutatie voorraad | [12] | 800 | | -800 | |
| | | | <u>3.064</u> | | <u>-800</u> |
| Bruto-marge | | | 49.226 | | 44.372 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | [13] | | <u>2.136</u> | | <u>3.430</u> |
| Bruto bedrijfsresultaat | | | 51.362 | | 47.802 |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | [14] | 475 | | - | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | [15] | 878 | | - | |
| Huisvestingskosten | [16] | 41.917 | | 27.522 | |
| Exploitatiekosten | [17] | 3.481 | | 1.088 | |
| Verkoopkosten | [18] | 7.764 | | 3.492 | |
| Kantoorkosten | [19] | 2.838 | | 1.313 | |
| Algemene kosten | [20] | 7.741 | | 9.367 | |
| Som der kosten | | | 65.094 | | 42.782 |
| | | | <u>-13.732</u> | | <u>5.020</u> |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | [21] | 3.031 | | 273 | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | [22] | 53 | | 33 | |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | [23] | 44.980 | | -22.760 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | [24] | -783 | | -453 | |
| Som der financiële baten en lasten | | | 47.281 | | -22.907 |
| Resultaat | | | <u><u>33.549</u></u> | | <u><u>-17.887</u></u> |

1.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa [1]

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | Website |
|----------------------------|---------|
| | € |
| Aanschafwaarde | - |
| Boekwaarde per 1 januari | - |
| Investerings | 8.525 |
| Afschrijvingen | -475 |
| Mutaties 2023 | 8.050 |
| Aanschafwaarde | 8.525 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -475 |
| Boekwaarde per 31 december | 8.050 |

Voor een gedetailleerd overzicht van de immateriële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Website 33 %

Materiële vaste activa [2]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | Inventaris |
|----------------------------|------------|
| | € |
| Investerings | 38.905 |
| Afschrijvingen | -878 |
| Mutaties 2023 | 38.027 |
| Aanschafwaarde | 38.905 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -878 |
| Boekwaarde per 31 december | 38.027 |

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 10 %

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.3 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa [3]

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Lening Stichting Muziek en Monument Sint Jacobskerk | 5.000 | 5.000 |

Deze lening is ontstaan bij oprichting van de stichting en dient ter financiering van werkkapitaal. De rente bedraagt 4% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden [4]

Gereed product en handelsgoederen

| | | |
|--------------------|---|-----|
| Voorraad magazines | - | 800 |
|--------------------|---|-----|

Vorderingen [5]

Handelsdebiteuren

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Debiteuren | 9.542 | 4.508 |
| | 9.542 | 4.508 |
| Voorziening oninbare debiteuren | -3.918 | -1.160 |
| | 5.624 | 3.348 |

Overige vorderingen

| | | |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Te ontvangen bedragen | 2.270 | 3.567 |
| Vooruitbetaalde onderhoudscontracten | 1.324 | - |
| | 3.594 | 3.567 |

Effecten [6]

| | | |
|----------------------|---------|---------|
| Beleggingen Saxobank | 374.388 | 326.332 |
|----------------------|---------|---------|

Liquide middelen [7]

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Rabobank 0349.300.305 | 5.015 | 19.884 |
| Rabobank 0349.300.305 | 987 | 3.287 |
| Rabobank 3031.504.593 | 95.000 | 99.419 |
| Rabobank 3493.427.301 | - | 43.010 |
| NL21BINK0984772553 | 437 | 955 |
| Kruisposten | - | -250 |
| | 101.439 | 166.305 |

1.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [8]

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 491.146 | 509.033 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 33.549 | -17.887 |
| Stand per 31 december | <u>524.695</u> | <u>491.146</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN [9]

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelscrediteuren | | |
| Crediteuren | <u>-4</u> | <u>1.287</u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>1.246</u> | <u>2.681</u> |
| Overige schulden | | |
| Te betalen kosten | 8.220 | 1.238 |
| Vooruitontvangen bedragen | 1.965 | 9.000 |
| | <u>10.185</u> | <u>10.238</u> |

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Baten als tegenprestatie voor leveringen [10] | | |
| Omzet verhuur | 28.006 | 24.625 |
| Omzet catering | 20.735 | 18.259 |
| Omzet advertenties magazine | 153 | 688 |
| Omzet verkopen | 1.691 | - |
| Omzet tickets | 1.705 | - |
| | <u>52.290</u> | <u>43.572</u> |
| De netto-omzet over 2023 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 20% gestegen. | | |
| Inkoopwaarde van de omzet [11] | | |
| Inkopen | <u>2.264</u> | <u>-</u> |
| Mutatie voorraad [12] | | |
| Mutatie voorraad | <u>800</u> | <u>-800</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten [13] | | |
| Donaties | 2.136 | 1.160 |
| Nalatenschappen | - | 2.270 |
| | <u>2.136</u> | <u>3.430</u> |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa [14] | | |
| Website | <u>475</u> | <u>-</u> |
| Afschrijvingen materiële vaste activa [15] | | |
| Inventaris | <u>878</u> | <u>-</u> |
| Huisvestingskosten [16] | | |
| Bijdrage instandhouding kerkgebouw | 18.042 | 20.000 |
| Gas, water en elektra | 23.020 | 6.000 |
| Schoonmaakkosten | 855 | 1.522 |
| | <u>41.917</u> | <u>27.522</u> |
| Exploitatie- en machinekosten [17] | | |
| Reparatie en onderhoud inventaris | 3.075 | 850 |
| Klein inventaris | 406 | 238 |
| | <u>3.481</u> | <u>1.088</u> |

St. Instandhouding St Jacobskerk Vlissingen te Vlissingen

1.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2023 | 2022 |
|---|--------|---------|
| | € | € |
| Verkoopkosten [18] | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 2.892 | - |
| Sponsoring | 20 | - |
| Vrijwilligerskosten | 2.094 | 3.234 |
| Dotatie voorziening oninbare debiteuren | 2.758 | 258 |
| | 7.764 | 3.492 |
| | | |
| Kantoorkosten [19] | | |
| Kantoorbenodigdheden | 407 | 156 |
| Drukwerk | 211 | - |
| Portokosten | 23 | -19 |
| Kosten automatisering | 1.848 | 900 |
| Contributies en abonnementen | 349 | 276 |
| | 2.838 | 1.313 |
| | | |
| Algemene kosten [20] | | |
| Accountantskosten | 2.292 | 2.922 |
| Advieskosten | - | 156 |
| Giften uitgaand | - | 789 |
| Zakelijke verzekeringen | 240 | 209 |
| Boetes | - | 76 |
| Inkopen catering | 4.463 | 4.546 |
| Transactiekosten Sumup | 97 | 226 |
| Overige algemene kosten | 649 | 443 |
| | 7.741 | 9.367 |
| | | |
| Financiële baten en lasten | | |
| | | |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten [21] | | |
| Dividenden effecten | 3.031 | 273 |
| | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22] | | |
| Rentebate rekening courant banken | 53 | 33 |
| | | |
| Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten [23] | | |
| Koersresultaat beleggingen | 44.980 | -22.760 |
| | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten [24] | | |
| Bankkosten en provisie | 783 | 453 |

2.1 Staat van de vaste activa

| Omschrijving | Datum | Aanschafwaarde | | | Afschrijvingen | | | | Boekwaarde per 31-12-2023 | Residu-waarde | Afschrij-vingsper-centage | |
|--|-----------|--------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------|
| | | Aanschaf-fingen tot 01-01-2023 | Inves-teringen 2023 | Desinves-teringen 2023 | Aanschaf-fingen t/m 31-12-2023 | Afschrij-vingen tot 01-01-2023 | Afschrij-vingen 2023 | Afschrij-ving desin-vesteringen | | | | Afschrij-vingen t/m 31-12-2023 |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | % | |
| Immateriële vaste activa | | | | | | | | | | | | |
| <i>Website</i> | | | | | | | | | | | | |
| Ontwikkeling website | 1-11-2023 | | 8.525 | | 8.525 | | 475 | - | 475 | 8.050 | | 33,33 |
| Totaal immateriële vaste activa | | - | 8.525 | - | 8.525 | - | 475 | - | 475 | 8.050 | - | |
| Materiële vaste activa | | | | | | | | | | | | |
| <i>Inventaris</i> | | | | | | | | | | | | |
| Steinway Vleugel + toebehoren | 31-3-2023 | | 31.706 | | 31.706 | | 507 | - | 507 | 31.199 | 25.000 | 10,00 |
| Koelkast | 20-9-2023 | | 509 | | 509 | | 14 | - | 14 | 495 | | 10,00 |
| Vaatwasser | 20-6-2023 | | 6.690 | | 6.690 | | 357 | - | 357 | 6.333 | | 10,00 |
| | | - | 38.905 | - | 38.905 | - | 878 | - | 878 | 38.027 | 25.000 | |
| Totaal materiële vaste activa | | - | 38.905 | - | 38.905 | - | 878 | - | 878 | 38.027 | 25.000 | |
| Totaal vaste activa | | - | 47.430 | - | 47.430 | - | 1.353 | - | 1.353 | 46.077 | 25.000 | |