

**Protestantse Stichting tot behoud en beheer van de Trinitatiskapel
te Dordrecht**

JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave

1. Verslag van het stichtingsbestuur over 2023	3
2. Jaarrekening 2023	4
2.1 Balans per 31 december 2023.....	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2023.....	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening.....	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	11

1. Verslag van het stichtingsbestuur over 2023

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestond uit 2023 uit voorzitter Cintha de Vreede, secretaris Irene Wijntje-Blom, penningmeester Rense Russeler en de algemene leden Johan Bregman en Arjan den Ouden.

Algemene ontwikkelingen

In 2023 is de nieuwe website gelanceerd voor de Stichting. Deze is te vinden onder www.stichtingbehoudtrinitatiskapel.nl.

Doelstelling stichting

De Stichting heeft als doel het beheer en het behoud van het kerkgebouw , zodanig dat het kerkgebouw in goede staat als bedehuis voor kerkelijke instellingen en voor de gemeenschap van Dordrecht als cultureel erfgoed en monument behouden blijft.

Activiteiten in 2023

In 2023 hebben evenals voorgaande jaren de vaste activiteiten plaatsgevonden. Dit bestaat uit kerkdiensten, Kerk in de Stad, rouwdiensten, huwelijken, concerten, recepties enz.

Er wordt ook gebruik gemaakt van de kapel voor andere activiteiten zoals koorrepetities en schaken.

In 2023 is de kapel weer gebruikt voor een verscheidenheid aan activiteiten.

(Groot) onderhoud 2023

In 2023 heeft er alleen klein onderhoud plaatsgevonden, zoals het vervangen van zaken die kapot waren.

Het grote onderhoud is doorgeschoven naar 2024 aangezien dat niet te financieren was in één jaar.

In 2024 zal er groot onderhoud plaats gaan vinden aan de ramen.

Ontwikkeling vermogen en resultaat

Het resultaat over 2023 bedroeg € 9.924 ten opzicht van € 21.429 in 2022. De belangrijkste factor die heeft bijgedragen aan de daling van het resultaat is de stijging van de kosten van de nutsvoorzieningen (gas, water en licht; € 9.866).

Relatie met de Evangelisch-Lutherse Gemeente (ELG)

De ELG is eigenaar van het pand Vriesestraat 20. Hier bevindt zich de Trinitatiskapel. De ELG heeft twee bestuursleden als afvaardiging in het Stichtingsbestuur zitten.

In 2023 heeft de overdracht van huurinkomsten en de subsidie van de ELG aan de stichting plaatsgevonden, zodat dit nu gelijk loopt aan de statuten van de stichting.

ANBI status

Sinds 24 februari 2017 beschikt de stichting over een ANBI status, alsmede de culturele ANBI status.

2. Jaarrekening 2023

2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vleugel	<u>15.000</u>	15.000	<u>0</u>	0
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>134</u>	134	<u>4.470</u>	4.470
<i>Liquide middelen</i>		38.620		24.993
Totaal activazijde	<u>53.754</u>		<u>29.463</u>	

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>39.343</u>		<u>29.419</u>	
		39.343		29.419
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>9.000</u>		<u>0</u>	
		9.000		0
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>5.411</u>		<u>44</u>	
		5.411		44
Totaal passivazijde		<u><u>53.754</u></u>		<u><u>29.463</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet		31.361		25.112
Inkoopwaarde van de omzet		<u>1.566</u>		<u>1.968</u>
		29.795		23.144
Overige opbrengsten		5.747		11.474
Giften		<u>420</u>		<u>340</u>
Bruto bedrijfsresultaat		35.962		34.958
Huisvestingskosten	20.881		9.161	
Kantoorkosten	4.759		3.860	
Algemene kosten	<u>85</u>		<u>256</u>	
Som van de bedrijfskosten		25.725		13.277
Bedrijfsresultaat		<u>10.237</u>		<u>21.681</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-313</u>		<u>-252</u>	
Som der financiële baten en lasten		-313		-252
Resultaat		<u><u>9.924</u></u>		<u><u>21.429</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

Stichting

De Protestantse Stichting tot behoud en beheer van de Trinitatiskapel is statutair gevestigd te Dordrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 68164122.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met eventuele ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreft de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd langer dan één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet worden de opbrengsten van de verhuur kapel verantwoord, voor zover deze in het verslagjaar heeft plaatsgevonden.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de kosten die direct betrekking hebben op de verhuur van de kapel.

Giften

Onder giften worden verstaan bijdragen van derden om niet. Omdat aan deze giften geen (tegen)prestatie is gekoppeld, worden zij verantwoord in het jaar van ontvangst.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van betalingsverkeer.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Vleugel		
Schimmel 180 (1948)	<u>15.000</u>	<u>-</u>
Dit betreft een eind 2023 van een particulier aangekochte vleugel. Afschrijving zal plaatsvinden over de restant levensduur van de vleugel die wordt ingeschat op 10 jaar.		
Vlottende activa		
Vorderingen		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen verhuuropbrengsten kapel	<u>134</u>	<u>4.470</u>
Dit betreft verhuuropbrengsten welke door de huisbewaarder per balansdatum nog dienden te worden afgedragen aan de Stichting (€ 1.700) , onder aftrek van enerzijds de door hem in 2023 gemaakte (inkoop)kosten (€ 1.110) en anderzijds de hem toekomende provisie (€ 456).		
Liquide middelen		
Rabobank NL21 RABO 0317 7255 05	<u>38.620</u>	<u>24.993</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	29.419	7.990
Resultaat verslagjaar	<u>9.924</u>	<u>21.429</u>
Stand per 31 december	<u>39.343</u>	<u>29.419</u>
Langlopende schulden		
Overige schulden		
Nog te betalen bedragen in verband met aanschaf vleugel	<u>9.000</u>	<u>-</u>

Eind 2023 heeft de Stichting een vleugel van een particulier gekocht voor een bedrag van € 15.000. Met de verkoper is overeengekomen dat dit bedrag in vijf termijnen van € 3.000 betaald mag worden. De opgenomen schuld betreft de termijnen voor de jaren 2025 tot en met 2027.

Kortlopende schulden

Overige schulden

Nog te betalen bedragen in verband met aanschaf vleugel	3.000	-
Nog te betalen bankkosten	26	21
Nog te betalen aan de Evangelisch Lutherse Gemeente	<u>2.385</u>	<u>23</u>
	<u>5.411</u>	<u>44</u>

In 2023 heeft de Stichting een vleugel van een particulier gekocht voor een bedrag van € 15.000. Met de verkoper is overeengekomen dat dit bedrag in vijf termijnen van € 3.000 betaald mag worden. De opgenomen schuld betreft de termijn, welke binnen 12 maanden vervalt (te betalen uiterlijk 30 november 2024).

De nog aan de Evangelisch Lutherse Gemeente (ELG) te betalen bedragen hebben betrekking op door de ELG ten behoeve van de kapel voorgesloten kosten voor nutsvoorzieningen (€ 15.074), verzekeringen (€ 3.632) en IT- en telecomfaciliteiten (€ 1.012), onder aftrek van door de ELG ontvangen huuropbrengsten over 2022 (€ 11.596), alsmede de voorschotbetaling 2023 van de SIM-subsidie (€ 5.737).

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Netto omzet		
Verhuur kapel aan 'vaste' koren	410	2.495
Verhuur kapel aan 'Kerk in de Stad' (KIS)	3.972	1.885
Verhuur kapel aan Waalse gemeente en Broedergemeente	7.624	7.032
Overige verhuren kapel	<u>19.355</u>	<u>13.700</u>
	<u>31.361</u>	<u>25.112</u>

Inkoopwaarde van de omzet

Dit betreft kosten die direct gerelateerd zijn aan de verhuuractiviteiten van de kapel

<u>1.566</u>	<u>1.968</u>
--------------	--------------

In de inkoopwaarde van de omzet 2023 is een bedrag van € 456 begrepen dat betrekking heeft op provisie voor de huisbewaarder over verhuuractiviteiten c.q. -opbrengsten over 2023.

Overige opbrengsten

<u>5.747</u>	<u>11.474</u>
--------------	---------------

In 2023 zijn door de Stichting afspraken gemaakt met de ELG inzake de overdracht van het economisch eigendom door de ELG aan de Stichting. In dat kader heeft de ELG in 2024 de ontvangen voorschotbetaling van de SIM-subsidie 2023 (ter grootte van € 5.747) overgemaakt aan c.q. verrekend met de Stichting. Omdat de verwachting is dat de subsidiabele onderhoudskosten hoger zijn dan de begrote onderhoudskosten, waarop de SIM-subsidie is gebaseerd, is besloten het ontvangen bedrag van de ELG volledig als opbrengst 2023 van de Stichting te verantwoorden.

Giften

Dit betreft van derden ontvangen bedragen zonder dat hier een tegenprestatie tegenover hoeft te staan ('om niet' verkregen).

<u>420</u>	<u>340</u>
------------	------------

In 2023 zijn giften ontvangen van tien particulieren en één bedrijf voor een bedrag van € 420. Van deze giften had € 345 betrekking op donaties in het kader van de door de Stichting in 2023 aangeschafte vleugel.

Huisvestingskosten

Kosten nutsvoorzieningen	15.074	5.208
Kosten (gemeentelijke) heffingen	799	-
Onderhoudskosten	2.108	2.735
Inspectiekosten	<u>2.900</u>	<u>1.218</u>
	<u>20.881</u>	<u>9.161</u>

De kosten voor nutsvoorzieningen hebben betrekking op kosten voor gas, water en elektra. Vanwege de gestegen tarieven van met name gas en elektriciteit zijn de kosten bijna verdrievoudigd ten opzichte van 2022.

In de onderhoudskosten voor 2023 zijn onder andere bedragen begrepen voor diverse elektrische reparaties (€ 698) en onderhoud van brandblusmiddelen (€ 574).

De inspectiekosten zijn voornamelijk (€ 2.870) gemaakt ten behoeve werkzaamheden van een externe deskundige in het kader van de aanvraag van de SIM-subsidie voor de nieuwe (aankomende) verantwoordingsperiode.

Kantoorkosten	<u>4.759</u>	<u>3.860</u>
----------------------	--------------	--------------

De kantoorkosten 2023 hebben vrijwel geheel betrekking op door de ELG betaalde en vervolgens aan de Stichting in rekening gebrachte verzekeringskosten (€ 3.632), alsmede IT- en telecomkosten (€ 1.012).

Algemene kosten	<u>85</u>	<u>256</u>
------------------------	-----------	------------

De algemene kosten 2023 bestaan grotendeels uit door de Stichting in dat jaar gemaakte representatiekosten.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Dit betreft door de Rabobank in rekening gebrachte kosten voor het betalingsverkeer.

<u>313</u>	<u>252</u>
------------	------------