

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

JAARVERSLAG 2024

Inhoudsopgave

1. Verslag van het stichtingsbestuur over 2024	3
2. Jaarrekening 2024	4
2.1 Balans per 31 december 2024.....	4
2.2 Winst- en verliesrekening over 2024.....	6
2.3 Toelichting op de jaarrekening.....	7
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2024	9
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	11

1. Verslag van het stichtingsbestuur over 2024

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestond uit 2024 uit voorzitter Cintha de Vreede (tot 1 oktober 2024), secretaris Irene Wijntje-Blom, penningmeester Rense Russeler en de algemene leden Johan Bregman en Arjan den Ouden.

Algemene ontwikkelingen

In 2024 heeft de stichting een start gemaakt met het opzetten van vrienden van de stichting. Tevens is, in verhouding tot het verleden, meer contact gezocht met de publiciteit wat geresulteerd heeft in meer donaties.

In 2025 zullen er meer fondsen aangeschreven worden en zal de publiciteit gezocht blijven worden.

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 2024

In 2024 hebben evenals voorgaande jaren de vaste activiteiten plaatsgevonden. Dit bestaat uit kerkdiensten, Kerk in de Stad, rouwdiensten, huwelijken, concerten, recepties. Er wordt ook gebruik gemaakt van de kapel voor andere activiteiten zoals koorrepetities en schaken, maar ook Franse les en lezingen. In 2024 is de kapel weer gebruikt voor een verscheidenheid aan activiteiten.

(Groot) onderhoud 2024

In 2024 heeft er groot onderhoud plaatsgevonden in de vorm van het herstellen en schilderen van de raamkozijnen aan de voorzijde van de kapel. In 2025 zal verder worden gegaan met het grote onderhoud in de vorm van reparatie van kieren aan de gevelzijde, de gevelzijde zelf. Tevens zal er gekeken worden wat er aan het orgel nodig is.

Ontwikkeling vermogen en resultaat

Het resultaat over 2024 bedroeg € 33.627 negatief ten opzichte van € 9.924 positief in 2023. De belangrijkste factoren die hebben bijgedragen aan de daling van het resultaat zijn het groot onderhoud aan de voorgevel van de kapel en het minder aantal concerten wat heeft plaatsgevonden.

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.

ANBI status

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

2. Jaarrekening 2024

2.1 Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vleugel	<u>13.500</u>	13.500	<u>15.000</u>	15.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>3.154</u>	3.154	<u>134</u>	134
<i>Liquide middelen</i>		57.080		38.620
Totaal activazijde	<u>73.734</u>		<u>53.754</u>	

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	<u>5.716</u>		<u>39.343</u>	
		5.716		39.343
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>6.000</u>		<u>9.000</u>	
		6.000		9.000
Kortlopende schulden				
Overige schulden	<u>62.018</u>		<u>5.411</u>	
		62.018		5.411
Totaal passivazijde		<u><u>73.734</u></u>		<u><u>53.754</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto omzet		25.433		31.361
Inkoopwaarde van de omzet		645		1.566
		24.788		29.795
Overige opbrengsten		9.442		5.747
Giften		21.784		420
Bruto bedrijfsresultaat		56.014		35.962
Huisvestingskosten	80.007		20.881	
Kantoorkosten	6.942		4.759	
Afschrijvingskosten	1.500		-	
Algemene kosten	836		85	
Som van de bedrijfskosten		89.285		25.725
Bedrijfsresultaat		-33.271		10.237
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-356		-313	
Som der financiële baten en lasten		-356		-313
Resultaat		-33.627		9.924

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 2024

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Vleugel		
Schimmel 180 (1948)	<u>13.500</u>	<u>15.000</u>

Dit betreft een eind 2023 van een particulier aangekochte vleugel. Afschrijving zal plaatsvinden over de restant levensduur van de vleugel die in 2023 werd ingeschat op 10 jaar.

Het verloop van dit actief is als volgt (bedragen * € 1):

Stand per 1 januari 2024:	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	15.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-</u>
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>15.000</u>

Mutaties:	
Investerings	-
Afschrijvingen	-1.500
Desinvesteringen	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u>- 1.500</u>

Stand per 31 december 2024:	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	15.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.500</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>13.500</u>

Vlottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen

Nog te ontvangen verhuuropbrengsten kapel	2.790	134
Nog te ontvangen van de Evangelisch Lutherse Gemeente	<u>364</u>	<u>-</u>
	<u>3.154</u>	<u>134</u>

De nog te ontvangen verhuuropbrengsten kapel betreffen verhuren welke hebben plaatsgevonden in 2024, maar waarvan de ontvangst na 31 december 2024 heeft plaatsgevonden of zal plaatsvinden. De nog van de Evangelisch Lutherse Gemeente (ELG) te ontvangen bedragen hebben betrekking op door de ELG ten behoeve van de kapel voorgeschoten kosten voor nuts- en andere voorzieningen (€ 12.943), verzekeringen (€ 5.617) en IT- en telecomfaciliteiten (€ 1.226), onder aftrek van door de ELG ontvangen huuropbrengsten over 2024 (€ 10.948), alsmede de voorschotbetaling 2024 van de SIM-subsidie voor zowel de kapel als de kosterij (€ 9.202).

Liquide middelen

Rabobank NL21 RABO 0317 7255 05	<u>57.080</u>	<u>38.620</u>
---------------------------------	---------------	---------------

PASSIVA**Eigen vermogen****Stichtingskapitaal**

Stand per 1 januari	39.343	29.419
Resultaat verslagjaar	<u>- 33.627</u>	<u>9.924</u>
Stand per 31 december	<u>5.716</u>	<u>39.343</u>

Langlopende schulden**Overige schulden**

Nog te betalen bedragen in verband met aanschaf vleugel	<u>6.000</u>	<u>9.000</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 2026 tot en met 2027.

Kortlopende schulden**Overige schulden**

Nog te betalen bedragen in verband met aanschaf vleugel	3.000	3.000
Nog te betalen bankkosten	45	26
Nog te betalen aan de Evangelisch Lutherse Gemeente	-	5.411
Nog te betalen aan schilderkosten	55.553	-
Nog te betalen aan technisch beheerder	2.684	-
Nog te betalen aan huisbewaarder	706	-
Overige nog te betalen bedragen	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>62.018</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 2025).

De nog te betalen schilderkosten hebben betrekking op de renovatie van de kozijnen aan de voorzijde van de kapel. Op balansdatum waren de werkzaamheden reeds afgerond, maar was nog sprake van een dispuut inzake de uitvoering. Uiteindelijk is dit dispuut naar tevredenheid opgelost en heeft betaling in 2025 plaatsgevonden.

De nog aan de technisch beheerder te betalen bedragen zien op de technisch begeleiding bij de renovatie van de raamkozijnen en de aanvraag van de SIM-subsidie voor de nieuwe periode voor zowel de kapel als de kosterij.

De nog aan de huisbewaarder te betalen bedragen hebben voornamelijk betrekking op de door hem ten behoeve van de Stichting voorgesloten bedragen.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Netto omzet		
Verhuur kapel aan 'vaste' koren	1.865	410
Verhuur kapel aan 'Kerk in de Stad' (KIS)	3.060	3.972
Verhuur kapel aan Waalse gemeente en Broedergemeente	7.888	7.624
Overige verhuren kapel	<u>12.620</u>	<u>19.355</u>
	<u>25.433</u>	<u>31.361</u>

Inkoopwaarde van de omzet

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

<u>645</u>	<u>1.566</u>
------------	--------------

Overige opbrengsten

<u>9.442</u>	<u>5.747</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 2025 de ontvangen voorschotbetaling van de SIM-subsidie 2024 (ter grootte van € 5.737 voor de kapel en € 3.465 voor de kosterij) 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 2024 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>21.784</u>	<u>420</u>
---------------	------------

In 2024 heeft acuut groot onderhoud (vervanging) van de raamkozijnen aan de voorzijde van de kapel plaatsgevonden. Vanwege de hoogte van de kosten (ruim € 55.000) heeft de Stichting veelvuldig de publiciteit gezocht op zoek naar giften. Uiteindelijk zijn in 2024 125 giften van particulieren en bedrijven ontvangen voor een totaalbedrag van € 21.784.

Huisvestingskosten

Kosten nutsvoorzieningen	12.893	15.074
Kosten (gemeentelijke) heffingen	1.346	799
Onderhoudskosten	59.246	2.108
Inspectiekosten	<u>6.522</u>	<u>2.900</u>
	<u>80.007</u>	<u>20.881</u>

De kosten voor nutsvoorzieningen hebben betrekking op kosten voor gas, water en elektra. Vanwege de in 2024 gedaalde tarieven van gas en elektriciteit zijn de kosten ten opzichte van 2023 gedaald. In de onderhoudskosten voor 2024 zijn onder andere bedragen begrepen voor de kosten van het vervangen de raamkozijnen aan de voorzijde van de kapel (€ 55.553) en het herstel van het rietwerk van 28 zittingen van stoelen in de kapel (€ 3.149).

De inspectiekosten hebben betrekking op de Stichting Erfgoed Zuid-Holland voor de inspectie (en de rapportage hierover) van de kapel als rijksmonument (€ 1.275), alsmede werkzaamheden van de technisch beheerder van de Stichting (€ 5.247). Deze werkzaamheden hadden betrekking op het begeleiden van de vervanging van de raamkozijnen aan de voorzijde van de kapel en het aanvragen van de SIM-subsidie voor de nieuwe subsidieperiode voor zowel de kapel als de kosterij.

Kantoorkosten	<u>6.942</u>	<u>4.759</u>
----------------------	--------------	--------------

De kantoorkosten 2024 hebben geheel betrekking op door de ELG betaalde en vervolgens aan de Stichting in rekening gebrachte verzekeringskosten (€ 5.617), alsmede IT- en telecomkosten (€ 1.325).

Afschrijvingskosten	<u>1.500</u>	<u>-</u>
----------------------------	--------------	----------

Dit betreft de afschrijving over 2024 van de ultimo 2023 aangeschafte Schimmel 180 vleugel. Afschrijving vindt plaats over de verwachte resterende levensduur (ultimo 2023 ingeschat op 10 jaar).

Algemene kosten	<u>836</u>	<u>85</u>
------------------------	------------	-----------

De algemene kosten 2024 bestaan voornamelijk uit kosten die samenhangen met het vervoer begin 2024 (van de ultimo 2023) aangeschafte vleugel van de vorige eigenaar naar de kapel (€ 700) en uit door de Stichting in 2024 gemaakte representatiekosten (€ 101).

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

<u>356</u>	<u>313</u>
------------	------------