

Jaarrekening Stg. Kerk en Samenleving Zeist 2023

Bestuur Stichting Kerk en Samenleving
14-apr-24

Balans per 31 december 2023

| Activa | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|---------|------------------|---------|
| | € | € | | |
| Vaste Activa | | | | |
| 1. Materiële vaste activa | | | | |
| Inventaris | 1 | | 1 | |
| | | 1 | | 1 |
| Vlottende activa | | | | |
| 2. Vorderingen | | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 7.002 | | 10.510 | |
| | | 7.002 | | 10.510 |
| 3. Liquide middelen | | | | |
| | | 153.373 | | 146.587 |
| | | 160.376 | | 157.098 |

| Passiva | <u>31 december 2023</u> | | <u>31 december 2022</u> | |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| 4.Eigen Vermogen | | | | |
| a. Stichtingskapitaal | 57.213 | | 57.213 | |
| b. Risicofonds personeel | 74.104 | | 77.690 | |
| c. reservering onderhoud | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | 131.317 | | 134.903 |
| | | | | |
| 6.Kortlopende schulden | | | | |
| Lonen, belastingen en premies sociale verzekeringen | 16.865 | | 15.210 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>12.194</u> | | <u>6.985</u> | |
| | | 29.059 | | 22.195 |
| | | | | |
| | | <u>160.376</u> | | <u>157.098</u> |

Staat van baten en lasten

| | 2023 | | 2022 | |
|--------------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | | | |
| 7.Opbrengsten | 234.789 | | 221.562 | |
| 8.Kosten activiteiten | <u>-15.613</u> | | <u>-11.883</u> | |
| | | 219.176 | | 209.679 |
| Lasten | | | | |
| 10.Lasten werknemers | 161.166 | | 159.808 | |
| 11.Afschrijvingen | - | | - | |
| 12.Eenmalige kosten | 10.892 | | 7.693 | |
| 13.Overige kosten | <u>51.102</u> | | <u>46.193</u> | |
| | | 223.160 | | 213.694 |
| Bedrijfsresultaat | | <u>-3.984</u> | | <u>-4.015</u> |
| 14. Buitengewone baten | | | | - |
| 15.Financieel resultaat | | <u>398</u> | | <u>-486</u> |
| Resultaat over het jaar | | <u><u>-3.586</u></u> | | <u><u>-4.501</u></u> |

Algemene toelichting

INLEIDING

In 2023 zijn projecten gestart die voortkomen uit de strategische sessie van 2022. Daarnaast is één van de coördinatoren voor 10 uur per week als wijkambassadeur voor het NIOZ gedetacheerd naar Humanitas. Om de effecten van deze zaken zo goed mogelijk inzichtelijk te maken zijn de personeelskosten van de projecten en detachering verbijzonderd en uit de reguliere personeelskosten gehaald. Om de cijfers van 2023 te kunnen vergelijken met die van 2022, zijn de cijfers van 2022, qua opstelling, in overeenstemming gebracht met die van 2023. De detacheringsinkomsten en kosten zijn alleen gesaldeerd weergegeven om daarmee de reguliere inkomsten en kosten van de stichting niet te vertroebelen.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande boekjaar niet gewijzigd. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa aangeschaft met giften en donaties worden niet geactiveerd en er wordt niet op afgeschreven. De materiële vaste activa betreffen inventaris van de inloophuizen zoals meubilair, computers en keukeninrichting. De nieuwwaarde van de inventaris excl. ICT bedraagt € 50.000,- . De totale inboedel is verzekerd voor € 67.600, -

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbare vorderingen worden als negatieve inkomsten dan wel als kosten geboekt.

Liquide Middelen

De liquide middelen betreffen banktegoeden en contant geld in Euro's.

De tegoeden van de Stichting worden aangehouden op 3 lopende bankrekeningen en twee spaarrekeningen op naam van de Stichting. In de loop van het jaar is een van de betaalrekeningen opgeheven om daarmee de bankkosten te verlagen. Daarnaast houden de vier inloophuizen een (beperkte) kas aan voor lopende uitgaven. De 'kas onderweg' betreft het voorschot aan inkoopvrijwilligers. Alle liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene Reserve en een continuïteitsreserve.

De continuïteitsreserve, Risicofonds Personeel genaamd, dient om bij het wegvallen van subsidies, de continuïteit van de inloophuizen voor de bezoekers en van de werkgelegenheid voor de coördinatoren voor minimaal een half jaar veilig te kunnen stellen. Gedurende dit half jaar moeten andere financieringsbronnen worden gevonden.

Voor continuïteit is in beginsel een bedrag gelijk aan de helft van de exploitatiebegroting vereist. Doordat de gemeente en de kerken zich voor meerdere jaren garant hebben gesteld voor hun bijdragen is de streefwaarde verlaagd naar € 75.000,-, zijnde een derde van de exploitatiebegroting.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN EN TOELICHTING OP HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten van de stichting over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Door hogere personeelslasten en huisvestingslasten, welke niet volledig door hogere baten konden worden gecompenseerd, is een negatief resultaat geboekt.

Baten

Onder baten worden verstaan de opbrengsten, zijnde de in het verslagjaar van derden ontvangen en toegezegde bijdragen, plus de ontvangsten uit beperkte verhuur en uit verkoop van crea-producten, minus de kosten van de bezoekersactiviteiten en de huishoudelijke kosten die gedurende het jaar in de inloophuizen worden gemaakt.

De baten zijn met circa € 10.000,- gestegen t.o.v. 2022. De voornaamste bijdrage aan deze stijging zijn geleverd door coördinatoren, vrijwilligers en bezoekers van de wijkinloophuizen. Het gaat dan om het verkrijgen van supermarktkaarten voor gratis voedselinkoop en het aanschrijven van kerken en fondsen om specifieke acties van het wijkinloophuis financieel te steunen. De verhuur van het wijkinloophuis en het verkopen van zelfgemaakte crea producten hebben een hoge vlucht genomen.

Kerken, woningcorporaties en gemeente zijn de vaste sponsors. Zij dragen zorg voor de continuïteit. De **vaste** bijdragen van de kerken zijn in 2023 met € 1.600,- gedaald, die van de gemeente met € 1.750,-. De bijdrage van de woningcorporaties is met € 3.000,- gestegen. PKN noch gemeente hebben hun bijdrage in 2023 geïndexeerd, de corporaties hebben dit wel gedaan. Om het in perspectief te zetten de kerken, woningcorporaties en gemeente hebben in totaal € 190.209,- gedoneerd. Het totaal van de vaste kosten (personeel, vrijwilligers en huisvesting) bedraagt € 204.812,-. In 2023 was het tekort dus ruim € 14.600,-.

De kosten van activiteiten van de inloophuizen zijn in het verslagjaar meer gestegen dan de bijdragen van deelnemers. Bij armoede is coulant opgetreden bij betalingsachterstanden. Gratis maaltijden zijn ten laste gebracht van 'vooruit ontvangen gelden' bestemd voor bezoekers die het niet zelf kunnen betalen.

Lasten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De 'lasten werknemers' bestaan uit de bruto lonen personeel, sociale lasten en pensioenlasten. Dit is **exclusief** extra uren voor projecten. De brutolonen namen minder hard toe dan uit de CAO-stijging volgt. Dit komt door een daling van het aantal contracturen voor een coördinator, van 24 naar 20 uur.

Enmalige kosten' betreffen in- en externe kosten voor projecten. Projecturen worden als extra uren boven het reguliere arbeidscontract uitbetaald. Ook de daarmee verband houdende sociale lasten en verzekeringen zijn geboekt onder de Enmalige kosten'.

Overige kosten' omvatten overige personeelskosten, huisvestingskosten, kantoorkosten, bestuurskosten en algemene kosten. De overige personeelskosten zijn mede gestegen door een HBO-cursus die door een van de coördinatoren is gevolgd

De huisvestingskosten zijn met € 2.100,- gestegen, door hogere huren en energiekosten. De tegemoetkoming van de overheid in de hoge energietarieven zijn in 2023 weggevallen.

Kantoorkosten zijn hoger door aanschaf van een laptop, telefoon en hoge tonerkosten.

Financieel resultaat

De 'rente en kosten bank' betreffen het saldo van bankkosten en rente-opbrengsten. Door de gestegen rente op de spaartegoeden is dit saldo voor het eerst sinds lange tijd weer positief.

Bestemming resultaat

Het negatieve resultaat (- € 3.586) is ten laste gebracht van de reservering 'Risicofonds personeel'. Daarmee is de streefwaarde van € 75.000,- met bijna € 1000,- onderschreden.