

Financieel verslag 2019

20200608 IDZO financieel verslag 2019



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Staat van baten en lasten	3
Balans	4
Toelichting bij de staat van baten en lasten	5
Toelichting bij de balans	9
Controleverklaring van de kascommissie	11



Staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BATEN		
<i>Deelnemersbijdragen</i>		
Deelnemersbijdragen	13.859,00	18.645,50
Deelnemersbijdragen vervoerskosten	2.024,99	0,00
	<u>15.883,99</u>	<u>18.645,50</u>
<i>Overige vergoedingen</i>		
Vergoedingen derden	21.552,20	19.179,20
Giften deelnemers	2.241,12	42,29
Donaties APGEN	47.843,32	96.251,33
Rente inkomsten & Overige vergoedingen	0,00	0,00
	<u>71.636,64</u>	<u>115.472,82</u>
Totaal baten	<u>87.520,63</u>	<u>134.118,32</u>
LASTEN		
<i>Directe uitgaven Evenementen</i>		
Voeding & huishoudelijke uitgaven	4.263,36	4.346,73
Kosten van activiteiten, creatief en cultureel	1.324,54	2.391,32
Huisvestingskosten derden	0,00	0,00
Vervoerskosten deelnemers en begeleiders	4.540,28	3.452,52
	<u>10.128,18</u>	<u>10.190,57</u>
<i>Ondersteunende uitgaven</i>		
Algemene kosten Evenementen	338,42	181,68
Algemene kosten Communicatie	209,38	1.076,90
Algemene kosten ICT	949,07	897,35
Algemene kosten onderhoud en beheer	3.829,46	6.191,02
Personeelkosten inleners	0,00	29.790,28
	<u>5.326,33</u>	<u>38.137,23</u>
<i>Financiële lasten</i>		
Afschrijvingen	19.723,74	18.794,39
Rentelasten	8.443,22	8.669,00
Belastingen	10.568,40	9.570,20
Bank en verzekeringskosten	2.962,82	2.786,72
Overige financiële lasten	0,00	7,50
	<u>41.698,18</u>	<u>39.827,81</u>
Totaal lasten	<u>57.152,69</u>	<u>88.155,61</u>
Exploitatiesaldo	<u>30.367,94</u>	<u>45.962,71</u>



Balans	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Onroerende goederen	422.803,57	410.965,91
Inventaris	29.759,87	33.477,96
	<u>452.563,44</u>	<u>444.443,86</u>
Vorraden		
Voorraad ZOEF spel- en sportart.	0,00	0,00
Overige voorraden	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Vorderingen		
Debiteuren	2.520,00	0,00
Overlopende activa	588,63	744,26
	<u>3.108,63</u>	<u>744,26</u>
Liquide middelen		
Bank	44.610,91	37.327,72
Kontanten	0,00	0,00
	<u>44.610,91</u>	<u>37.327,72</u>
Totaal Activa	<u>500.282,98</u>	<u>482.515,84</u>
PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserves	30.216,47	-15.746,24
Saldo afgesloten boekjaar	30.367,94	45.962,71
Vorzieningen	0,00	0,00
	<u>60.584,41</u>	<u>30.216,47</u>
Langlopende schulden		
Achtergestelde leningen	115.000,00	115.000,00
Hypothecaire leningen	302.793,22	310.886,00
Overige langlopende verplichtingen	0,00	0,00
	<u>417.793,22</u>	<u>425.886,00</u>
Kortlopende schulden		
Overige schulden	21.905,35	26.413,37
Overige passiva	0,00	0,00
	<u>21.905,35</u>	<u>26.413,37</u>
Totaal Passiva	<u>500.282,98</u>	<u>482.515,84</u>



Toelichting bij de staat van baten en lasten

BATEN

Deelnemersbijdragen

Deelnemersbijdragen bestaan uit vergoedingen van deelnemers voor de kosten van het verblijf, voeding, door IDZO georganiseerde vervoer en deelname aan verschillende (buiten)activiteiten.

Deelname ZOEF- 15-17 1e week	2.691,00	
Deelname ZOEF plus week	4.786,00	
Deelname Droomdekentjes	4.637,00	
Deelname kookweek	1.745,00	
Deelnemersbijdragen		13.859,00

Deelnemersbijdragen vervoerskosten

Aan de jongeren die deelnemen aan de ZOEF 15-17 week wordt vanaf dit boekjaar weer een bijdrage gevraagd voor de busreis.

Deelnemersbijdragen vervoerskosten	2.024,99
---	-----------------

Overige vergoedingen

De overige vergoedingen bestaan voor een deel uit individuele bijdragen voor verblijf in Castel Marguerite en vergoedingen door andere organisaties die van het pand gebruik maken.

Vergoedingen derden inidueel	50,00	
Bijdrage Koorweek 2020	2.800,00	
Bijdrage Porta Regia	3.102,20	
Bijdrage PLW-weken	15.600,00	
Vergoedingen derden		21.552,20

Van meerdere deelnemers, begeleiders en beheerders zijn individuele giften ontvangen waarvan twee geormerkt zijn voor nog te organiseren weken, waar deelnemers zonder financiële bijdrage worden uitgenodigd aan deel te nemen.

Gift voor ongewenst kinderloze volwassenen	1.185,00	
Gift voor kinderen uit financieel zwakke gezinnen	150,00	
Overige individuele giften	906,12	
Giften deelnemers		2.241,12

Van het Apostolisch Genootschap heeft IDZO in de boekjaren 2018 en 2019 in het kader van een verdergaande samenwerking meerdere donaties ontvangen.

1. Een jaarlijkse vaste donatie van € 20.000,-. Deze donatie is in 2016 voor minimaal 5 jaar toegezegd t/m 2020.



2. Een donatie van € 96.000,- (€ 72.000 (2018) en € 24.000 (2019)) voor aanpassingen aan Castel Marguerite, waaronder het renoveren van de begane grond incl. een nieuwe keuken, een kachel in de woonruimte, veiligheidsvoorzieningen op de etages en algemeen onderhoud.
 Van deze donatie is in 2018 op basis van het budget van de architect € 46.251,33 en in 2019 € 27.843,32 = € 74.094,65 besteed en blijft een voorziening voor nog te besteden kosten a.h.v. het oorspronkelijke budget van de architect in 2020 ad. € 21.905,35.

Jaarlijkse vaste donatie		20.000,00
Donatie renovatie Castel Marguerite	24.000,00	
Mutatie balans (€ 25.748,67 -/- € 21.905,35)	3.843,32	
Besteed in 2019		27.843,32
Donaties APGEN		47.843,32

Er zijn in 2019 geen rente of overige inkomsten geboekt

Rente & overige inkomsten	0,00
--------------------------------------	-------------

LASTEN

Directe uitgaven Evenementen

De Voeding en huishoudelijke uitgaven betreffen boodschappen voor maaltijden, versnaperingen en huishoudelijke verbruiksmaterialen.

Onder Activiteiten, creatief en cultureel worden alle uitgaven genoteerd die aan entreebewijzen, buitenactiviteiten (kano huur) en materialen voor creatieve activiteiten worden besteed.

Onder Vervoer deelnemers en begeleiders worden de uitgaven genoteerd voor het huren van personenbusjes, van plaatsbewijzen voor touringcar bussen en van benzine en tolvorgoedingen voor gebruik van de privé auto door begeleiders.

Voeding & huishoudelijke uitgaven	4.263,36	
Kosten van activiteiten, creatief en cultureel	1.324,54	
Vervoerskosten deelnemers en begeleiders	4.540,28	
Directe uitgaven Evenementen		10.128,18

Ondersteunende uitgaven

Ter ondersteuning van het organiseren van de IDZO-evenementen worden beperkte kosten gemaakt.

Uitgaven tbv IDZO bijeenk.	93,26	
Lief en leed	197,16	
Overige kosten evenementen	48,00	
Algemene kosten Evenementen		338,42



De communicatie ondersteuning betreft voornamelijk het ontwikkelen van een huisstijl voor zowel het drukwerk als de website en de aanschaf van marketing documentatie

Marketing & website	0,00	
Drukwerk, posters en visitekaartjes	209,38	
Algemene kosten Communicatie		209,38

De ondersteuning vanuit ICT betreft het onderhoud en beheer van de website en de hard- en software in Castel Marguerite.

Abonnementen telecom CM	663,63	
Ondersteuning Milned	174,24	
Onderhoud en beheer ICT apparatuur	111,20	
Algemene kosten ICT		949,07

Onder de algemene kosten voor onderhoud en beheer vallen kosten die in geval van aanpassingen en verbeteringen aan het pand geactiveerd worden. Hieronder vallen ook kosten die noodzakelijk waren voor de realisatie, waaronder de kosten voor transport, energie en water tijdens de verbouwingsperiode.

Energie en water	6.329,46	
Activering verbruik tijdens klusweken	<u>-2.500,00</u>	
Energie en water	3.829,46	
Materialen en diensten	21.965,87	
Activering verbruik tijdens klusweken	<u>-21.965,87</u>	
Materialen en diensten	0,00	
Klein inventaris	1.343,64	
Activering verbruik tijdens klusweken	<u>-1.343,64</u>	
Klein inventaris	0,00	
Algemene en huishoudelijke uitgaven	1.769,56	
Activering verbruik tijdens klusweken	<u>-1.769,56</u>	
Algemene en huishoudelijke uitgaven	0,00	
Reiskosten beheerders & transportkosten	264,25	
Activering verbruik tijdens klusweken	<u>-264,25</u>	
Reiskosten beheerders & transportkosten	0,00	
Algemene kosten onderhoud en beheer		3.829,46



Financiële lasten

De afschrijvingen zijn bepaald op respectievelijk 3% per jaar voor onroerende zaken en 10% per jaar voor roerende zaken. Afschrijvingen starten het boekjaar na realisatie van verbouwingen of aanvullende investeringen.

Afschrijving pand	14.662,02	
Afschrijving inventaris	5.061,72	
Afschrijvingen		19.723,74

De rentelasten betreffen de rentevergoeding op de hypothecaire lening van het APGEN. Het rentepercentage bedraagt 2,75% op jaarbasis. De overige rentelasten zijn debetrente die de bank in rekening brengt. Over de achtergestelde leningen wordt geen rente vergoed.

Rentelasten hypothecaire lening	8.443,22	
Overige rentelasten	0,00	
Rentelasten		8.443,22

Jaarlijks wordt onroerend goed belasting afgedragen aan de regionale overheid voor zowel het eigenaars- als het bewonersdeel van Castel Marguerite. Daarnaast wordt lokaal toeristenbelasting afgedragen.

Belastingen CM	10.342,00	
Toeristenbelasting	226,40	
Belastingen		10.568,40

De opstalverzekering voor Castel Marguerite betreft een jaarlijkse premie gebaseerd op de oorspronkelijke aanschafwaarde. De overige verzekeringskosten betreffen de premie voor de aansprakelijkheidsverzekering voor vrijwilligers en bestuursleden.

Verzekeringen CM	2.310,15	
Overige verzekeringen	422,33	
Bankkosten	230,34	
Bank en verzekeringskosten		2.962,82

Eind 2019 zijn geen voorzieningen noodzakelijk voor dubieuze debiteuren noch voor onderhoud, gezien de donaties die daarvoor ontvangen zijn.

Reservering dubieuze debiteuren	0,00	
Dotatie voorzieningen	0,00	
Overige financiële lasten	0,00	
Overige financiële lasten		0,00



Toelichting bij de balans

ACTIVA

Vaste activa

Vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale aanschaffingswaarde minus afschrijvingen, 3% per jaar voor onroerende zaken en 10% per jaar voor roerende zaken waaronder inventaris.

cum aanschafwaarde vorig boekjaar	462.234,17	
aanschafwaarde boekjaar	26.499,68	
cum. aanschafwaarde	488.733,85	
cum afschrijvingen vorig boekjaar	-51.268,26	
afschrijvingen boekjaar	-14.662,02	
cum. afschrijvingen	-65.930,28	
Onroerende goederen		422.803,57
cum aanschafwaarde vorig boekjaar	49.273,60	
aanschafwaarde boekjaar	1.343,64	
cum. aanschafwaarde	50.617,24	
cum afschrijvingen vorig boekjaar	-15.795,64	
afschrijvingen boekjaar	-5.061,72	
cum. afschrijvingen	-20.857,37	
Inventaris		29.759,87

Vorraden

De voorraad ZOEF spel- en sportartikelen, boeken, kantoorartikelen en keuken attributen hebben een beperkte economische waarde en worden daarom niet gewaardeerd.

Vorraden **0,00**

Vorderingen

Debiteuren, met name boekingen van derden voor het volgende boekjaar worden tegen nominale waarde gewaardeerd verminderd met eventuele reserveringen ivm oninbaarheid.

Debiteuren **2.520,00**

Overlopende activa betreffen 3 maand premies verzekering die voor het volgende boekjaar reeds zijn betaald.

Overlopende activa **588,63**



Liquide middelen

Liquide middelen betreffen de saldi op bank en spaarrekening en kontanten in geval deze voor het einde van het boekjaar niet zijn afgestort.

NL46 TRIO 0254 6423 49 betaalrekening	3.610,91	
NL62 TRIO 2024 6726 47 spaarrekening	41.000,00	
Bank		44.610,91

Reserves

De algemene reserves zijn de reserves opgebouwd uit de exploitatie overschotten van voorgaande jaren onder aftrek van voorzieningen.

Algemene reserves	30.216,47
--------------------------	------------------

Het exploitatie overschot over het afgesloten boekjaar is verbeterd doordat de kosten meer zijn afgenomen dan de bijdragen en donaties.

Saldo afgesloten boekjaar	30.367,94
----------------------------------	------------------

Er zijn geen voorzieningen getroffen voor dubieuze debiteuren noch voor onderhoud, gezien de donaties die ontvangen zijn en daarvoor nog zullen worden uitgegeven in 2020.

Voorzieningen	0,00
----------------------	-------------

Langlopende schulden

Het bestuur heeft per 14 september 2014 het besluit genomen Castel Marguerite aan te kopen en dit per 23 januari 2015 geëffectueerd. Hiervoor hebben de bestuursleden achtergestelde, renteloze leningen verstrekt ter grootte van € 115.000. Hierop wordt uitsluitend afgelost als de meerjarenbegroting en liquiditeitspositie dat einde boekjaar toelaat.

Achtergestelde leningen	115.000,00
--------------------------------	-------------------

Het Apostolisch Genootschap te Baarn heeft ter financiering van de aanschaf van Castel Marguerite een 30-jarige hypothecaire lening verstrekt op annuïteitenbasis ter grootte van € 337.500 met een rente niveau van 2,75 % per jaar. De rente en aflossingen worden in maandelijkse termijnen voldaan.

Hoofdsom hypothecaire lening APGEN	337.500,00	
Aflossingen vorige boekjaren	-26.614,00	
Aflossingen lopend boekjaar	-8.092,78	
cum. Aflossingen	-34.706,78	
Hypothecaire leningen		302.793,22

Er zijn geen andere langlopende verplichtingen in de vorm van leningen of lease contracten.

Overige langlopende verplichtingen	0,00
---	-------------



Kortlopende schulden

Aan het einde van het boekjaar resulteert er een vooruitontvangen donatie van het APGEN tbv investeringen in Castel Marguerite gedurende 2020 die als volgt zijn geboekt:

Te besteden per 31-12-2018	25.748,67	
Donatie APGEN 2019	24.000,00	
Besteed in 2019	-27.843,32	
Te besteden per 31-12-2019		21.905,35

Aan het einde van het boekjaar waren er geen overige passiva.

Overige passiva	0,00
------------------------	-------------

CONTROLEVERKLARING VAN DE KASCOMMISSIE


Op verzoek van het Bestuur van de Stichting Ideële Zingeving's Ontmoetingen (IDZO) heeft de kascommissie de navolgende controlewerkzaamheden over het boekjaar 2019 verricht:

- de juiste en volledige verwerking van de ontvangsten op de rekeningen van de Stichting bij de Triodos Bank;
- de correcte verwerking van de uitgaven van de Stichting, waarbij is vastgesteld dat de uitgaven zijn onderbouwd met bescheiden en op een juiste wijze overeenkomstig de doelstelling van de Stichting zijn aangewend;
- Controle van de jaarrekening, te weten:
 - balans per 31 december 2019 met als balanstotaal € 500.282,98
 - staat van baten en lasten over 2019 met als resultaat € 30.367,94
 - de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten.

Naar het oordeel van de Kascommissie geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

Almelo / Enschede, 8 juni 2020

D. H. Hulsteman


A.J. Lippinkhof

