

STICHTING DRIEBERGEN-RIJSENBURG
Vroeger en Nu

Vastgesteld in bestuursvergadering dd.18 juni 2024

Voorwoord;

Vroeger en Nu heeft een sterke basis en is een financieel gezonde stichting. Ze heeft de Corona-tijd goed doorstaan en heeft zich dit boekjaar 2023 financieel nog verder kunnen versterken.

De begroting voor komend kalenderjaar verwacht een even positief resultaat als in 2023. Het blijft belangrijk om efficiënt met onze financiële middelen om te gaan zodat we duurzaam onze voorgenomen en gewenste activiteiten (met bijbehorende financiële verplichtingen) kunnen uitvoeren. Daarnaast ligt er inzet/focus op het structureel laten groeien van ons actieve donateurs bestand. Al met al is een stabiele en brede basis waardoor we erop vertrouwen dat we ons kunnen blijven richten op onze identiteit (doelstelling).

De realisatie van de herinrichting en renovatie van ons 'Poortgebouw' zal een grote bijdrage gaan leveren in het versterken en vergroten van onze activiteiten en samenwerkingsverbanden. De financiële dekking van de grote investering voor de renovatie is nog niet rond en zal het komend jaar veel aandacht en energie vragen van het bestuur.

Pim Daalhuisen (Penningmeester)

Samenstelling bestuur en structuur,

Stichting Vroeger en Nu (KvK nr. 41178326), gevestigd in Driebergen is in 1975 opgericht. De activiteiten van de stichting zijn het bevorderen van:

- de kennis van en de belangstelling voor het behoud en herstel van de in de gemeente aanwezige monumenten, de geschiedenis, kunst en landschap,
- het behoud van voorwerpen, belangrijk voor de plaatselijke geschiedenis en kunstgeschiedenis,
- de waakzaamheid ten aanzien van officiële instanties, belast met zaken op gebied van beheer en behoud van het culturele erfgoed,
- al hetgeen met het voorgaande in verband staat, in de ruimste zin des woord.

De stichting heeft een tentoonstellingsruimte ingericht voor wisseltentoonstellingen over de rijke cultuurhistorie van Driebergen-Rijsenburg alsook een Centrum voor Funeraire Cultuur. De stichting biedt inzicht in de (ontstaans) geschiedenis van Driebergen-Rijsenburg en omgeving, d.m.v. exposities, open monumentendagen, wandelingen en excursies, e.d. Tevens worden rondleidingen georganiseerd, lezingen gehouden evenals (zomeravond) wandelingen met een historisch of cultureel thema.

Bestuurders van de stichting zijn:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| - de heer A. (Arnaud) van Holst | Voorzitter |
| - de heer M. (Mario) van den Hoeven | Secretaris |
| - de heer P. (Pim) Daalhuisen | Penningmeester |

Financieel verslag 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders vermeld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is geschied op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640. 'Organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de hierover berekende lineaire afschrijvingen, welke worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen, welke wordt bepaald door een beoordeling van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de huishouding.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit reserves waaraan door het bestuur een concrete bestemming is verbonden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs **kan** worden ingeschat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten

Onder donateursopbrengsten wordt verstaan het aan het verslagjaar toe te rekenen deel van duurzame donateursontvangsten of nog te ontvangen donateursontvangsten. Onder overige giften worden eenmalige/bijzondere opbrengsten verantwoord.

Onder resultaten acties wordt verstaan de opbrengsten in verslagjaar uit verschillend daar waar separaat te benoemen uitgevoerd acties. Rentebaten is een verkregen vergoeding voor het uitstaande saldo bij bank.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Balans per 31 december 2023

Balans over periode 01-01-2023 - 31-12-2023:

Balans Activa (Debet)

Rekening	Startsaldo	Eindsaldo	Mutatie
1000: ING bankrekening .613	€ 11.630,89	€ 16.408,82	€ 4.777,93
1010: ING spaarrekening	€ 100.234,12	€ 116.072,40	€ 15.838,28
1020: Kleine kas	€ 0,00	€ 106,77	€ 106,77
1300: Debiteuren	€ 80,00	€ 455,05	€ 375,05
1350: Nog te ontvangen bedragen	€ 26.471,14	€ 25.405,44	€ -1.065,70
1500: Inventaris	€ 218,60	€ 218,60	€ 0,00
1501: Afschrijvingen Inventaris	€ 218,60-	€ 218,60-	€ 0,00
1510: Schuur	€ 31.566,53	€ 31.566,53	€ 0,00
1511: Afschrijvingen schuur	€ 3.787,98-	€ 5.681,97-	€ -1.893,99
3055: Onderhanden werk Poortgebouw	€ 4.372,81	€ 19.601,13	€ 15.228,32
3060: Onderhanden werk Schuur	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totalen	€ 170.567,51	€ 203.934,17	€ 33.366,66

Balans Passiva (Credit)

Rekening	Startsaldo	Eindsaldo	Mutatie
Eigen vermogen	€ 34.926,67	€ 34.926,67	€ 0,00
030: Algemene reserve	€ 13.500,00	€ 13.500,00	€ 0,00
035: Reserve OMD	€ 857,64	€ 1.358,86	€ 501,22
040: Onderhoudsfonds Poortgebouw	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00
0500: Onverdeeld resultaat	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
0551: Voorziening renovatie Poortgebouw	€ 67.644,85	€ 101.076,15	€ 33.431,30
05511: Voorziening renovatie (geoormerkt)	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00
0710: Voorziening renovatie Poortgebouw (geoormerkt)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1400: Crediteuren	€ 38,35	€ 40,46	€ 2,11
1450: Nog te betalen bedragen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1480: Vooruit betaalde/ontvangen donatie	€ 3.600,00	€ 3.032,03	€ -567,97
1580: Nog te ontvangen/te betalen donatie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totalen	€ 170.567,51	€ 203.934,17	€ 33.366,66

Toelichting op de balans

Algemeen

De financiële basis van Vroeger en Nu is solide en er kan met blijvende ambitie naar de toekomst worden gekeken. De renovatie van het Poortgebouw is aanstaande en voorbereidingen hiervoor zijn in volle gang. De financiële dekking van de investering ten behoeve van de uitvoering is nog niet rond. In afwachting hierop kan de verplichting hiervoor nog niet kunnen worden aangegaan. Los van deze toekomstige grote investering wordt er ook al een voorziening opgebouwd voor de toekomstige hogere exploitatielasten (onderhoud). Deze voorziening zal komend boekjaar wat kunnen worden verlaagd als de (nog op te stellen) meerjaren onderhoudsbegroting hier aanleiding voor geeft. Een algemene reserve houden we aan en zien dit als weerstandsvermogen bij eventuele calamiteiten.

Materiele vaste activa

Op 1 juli 2020 is de toen nieuw gebouwde beton schuur opgeleverd en in gebruik genomen. Deze wordt in 25 jaar lineair afgeschreven tot restwaarde nihil.

Onderhanden werk

De voorbereidingen voor het groot onderhoud en renovatieproject 'Poortgebouw' zijn gestart. Kosten die direct toe te rekenen zijn aan dit project worden hier toegerekend en verantwoord. Belangrijkste aandeel in het saldo van deze post (60%) zijn de (bouw)leges die aan de Gemeente Utrechtse Heuvelrug zijn voldaan.

Reserve OMD

Het positieve financiële resultaat van de Open Monumenten Dagen (OMD) activiteiten is gedoteerd aan de reserve OMD. Geormerkt voor deze specifieke activiteit zal deze in toekomst ingezet kunnen worden.

Onderhoudsfonds Poortgebouw

Dit fonds is gevormd om ter dekking van de meerjaren onderhoudsbegroting van het Poortgebouw. Vanwege de nog conceptuele planvorming van de geplande renovatie (2024/2025) aan het Poortgebouw is er nog geen herijking van de meerjaren onderhoudsbegroting opgemaakt. Het huidig gevormde fonds is op basis van een ruime inschatting van komende onderhoudsverplichtingen.

Voorziening renovatie Poortgebouw

Door bestuur geormerkt geld dat ter dekking van de komende renovatieopgave van het Poortgebouw en in een bestemmingsreserve is gealloceerd. De apart geormerkte voorziening heeft betrekking op een ontvangen subsidie met de daarbij behorende randvoorwaarden. Onderdeel van deze gestelde randvoorwaarden was een separate verantwoording op de balans in de jaarrekening.

Crediteuren

-

Overlopende passiva/overige schulden

In 2023 ontvangen donaties bestemd voor kalenderjaar 2024.

Resultatenrekening per 31 december 2023

Resultatenrekening over periode 01-01-2023 - 31-12-2023 :			
Rekening	Uitgaven	Inkomsten	Resultaat
Bestuur	€ 0,00		€ 0,00-
Administratief	€ 469,16		€ 469,16-
Verzekeringen	€ 932,16		€ 932,16-
Website	€ 191,69		€ 191,69-
Abonnementen	€ 84,20		€ 84,20-
Vrijwilligers	€ 2.300,80		€ 2.300,80-
Bankkosten	€ 378,64		€ 378,64-
Diverse algemene kosten	€ 8.554,19	€ 8.000,00	€ 554,19-
Gebouw	€ 8.230,60	€ 3.687,29	€ 4.543,31-
Tijdschrift	€ 4.828,68	€ 15,00	€ 4.813,68-
Tentoonstelling & excursies	€ 443,37		€ 443,37-
Dotatie voorziening	€ 33.431,30		€ 33.431,30-
Dotatie reserve OMD	€ 501,22		€ 501,22-
Kosten OMD	€ 2.257,97		€ 2.257,97-
Subtotaal	€ 62.603,98	€ 11.702,29	€ 50.901,69-
Opbrengsten	€ 3.879,25	€ 52.021,75	€ 48.142,50
Opbrengsten OMD	€ 39,56	€ 2.798,75	€ 2.759,19
Subtotaal	€ 3.918,81	€ 54.820,50	€ 50.901,69
Totaal	€ 66.522,79	€ 66.522,79	€ 0,00

Toelichting op de resultatenrekening

Algemeen

De bron van het batig saldo onderaan de financiële resultatenrekening wordt bijna in zijn geheel door twee inkomende kasstromen verklaard;

- bijdragen van actieve donateurs
- opbrengsten van de 'snuffelmarkten'.

In dit kalenderjaar zijn er zeven snuffelmarkten op en rond het Poortgebouw georganiseerd. De goederen hiervoor worden aangeleverd door mensen die onze stichting een warm hart toedragen. Een groep vrijwilligers sorteert (schoonmaken, werking controleren, ordenen, ed.) zodat deze verkocht kunnen worden. Naast het gegeven dat dit een duurzame gedachte is levert het ook veel geld op. Wederom een hogere opbrengst dan vorig kalenderjaar maar dat geldt ook voor de tijd en energie die erin gestoken moet worden.

Kosten;

Diverse algemene kosten

Deze kent een bijzonder hogere en ook gemengde (opbrengsten en kosten) verantwoording dan regulier. Oorzaak hiervan is gelegen in een conserveringsproject van een bijzonder archief. De volledige kosten voor de uitvoering hiervan zijn vergoed door een subsidie geveer.

Gebouwen

In dit cluster worden ook de kosten van energie, water en gas verantwoord. Kosten hiervoor zijn door een hogere prijs flink gestegen maar het verbruik door de leverancier is niet goed ingeschat en daarvoor kregen we een tegemoetkoming. Het herstel van de schade aan de schuur heeft een positief saldo opgeleverd doordat een klein deel van de werkzaamheden door de inzet van enkele vrijwilligers zelf kon worden gedaan.

Kosten werkgroep OMD

In de samenwerkingsovereenkomst tussen Open Monumenten Dagen (OMD - Comité Driebergen Rijsenburg) en Vroeger en Nu is afgesproken om de financiën geoormerkt en gescheiden binnen de administratie te verantwoorden. Naast de kosten OMD zijn ook de opbrengsten OMD en het uiteindelijke resultaat (dotatie aan reserve OMD) op de balans opgenomen.

Dotaties

Deze posten zijn nodig om het positieve resultaat uit de resultatenrekening een bestemming te kunnen geven. Het bestuur heeft op 27 maart 2024 besloten het resultaat op deze wijze te verdelen. Het resultaat van de OMD activiteit in zijn geheel toe te voegen aan de reserve en het overige toe te voegen aan de voorziening voor de renovatie van het Poortgebouw.

In relatie tot de afgelopen jaren is er een kleine trendbreuk door dit jaar geen € 5.000,- toe te voegen aan het onderhoudsreserve. De huidige reserve van € 25.000,- lijkt ruim voldoende dekkend hiervoor. In afwachting op de herijking van de toekomstige meerjaren onderhoudsplanning is er even pas op de plaats gemaakt.

Opbrengsten;

Donateurs

Ons donateurs bestand kent mutaties maar blijft een stevige solide basis. Er is een jonge trend op groei die lijkt door te zetten. Een grotere groep donateurs betekent natuurlijk ook hogere kosten want we zullen meer periodieken moeten drukken & bezorgen. Begin 2023 hadden we 507 actieve donateurs en aan het eind van het jaar is dit geroeid naar 534. In 2023 zijn er 22 donateurs gestopt; 3 verhuisd, 9 overleden en 10 met opgaaf van overige reden.

Snuffelmarkten

De opbrengst van de snuffelverkoop is, ondanks dat er dit jaar een markt minder is georganiseerd, opnieuw groter dan vorig boekjaar. Een heel bijzonder resultaat dat bewerkstelligd is door een groep actieve vrijwilligers. Via fysieke 'snuffelmarkten' of online verkoop zijn de ingebrachte en uitgezochte goederen verkocht. Naast dat het voor de stichting veel geld oplevert is het fijn om veelal mooie en bijzondere goederen een 'nieuw leven' te kunnen geven.

Sponsoring

De bijzondere opbrengst is niet echt een sponsoring maar de verantwoording van het verkregen prijzengeld behorend bij de verkregen 'Culturele erfgoedprijs van de Provincie Utrecht' 2023. Komend jaar zal er, met in acht neming van de verkregen randvoorwaarden, invulling worden gegeven aan de besteding van het ontvangen prijzengeld.

Verslag kascontrolecommissie bij de jaarrekening 2023

Stichting Driebergen-Rijsenburg Vroeger en Nu

In juni 2024 heeft de kascontrolecommissie, bestaande uit Johan Gramser (donateur en vrijwilliger) en Leo Boer(donateur en vrijwilliger) van de penningmeester informatie ontvangen over de baten en lasten over 2023 en de balans primo en ultimo 2023. Na een bezoek aan de Akkerweg heeft onze penningmeester een toelichting gegeven op de administratieve ontwikkeling en bijzonderheden over het boekjaar 2023. Het programma is nog uitgebreider en overzichtelijker in te zien.

De bevindingen van de controle luiden als volgt:

- De bankafschriften en banksaldi van de rekening courant en de spaarrekening zijn zichtbaar opgevraagd vanuit de ING bankomgeving. Aansluiting op de financiële administratie vastgesteld en ook vastgesteld dat het administratieve systeem volledig aansluit op de gepresenteerde jaarrekening (1 juni 2023 v2.1).
- Er zijn steekproeven uitgevoerd en er zijn geen afwijkingen/verschrijvingen geconstateerd.
- De kosten verschillende die gemaakt zijn van diverse activiteiten zijn volledig opgeslagen dus direct zichtbaar.
- Er hoefde dus geen correcties en/of aanvullingen gemaakt te worden op de aangeleverde stukken.

Aanbevelingen:

- Er zijn geen bevindingen die, vanuit de uitgevoerde kascontrole werkzaamheden, hebben geleid tot een aanbeveling.

Oordeel:

Door de update van het gebruikte software programma Conscribo is de controle van de administratie nog overzichtelijker geworden .

Wij willen de penningmeester wederom een compliment geven voor de vele uren werk die besteed zijn aan een goede administratie. We stellen het bestuur voor om het boekjaar 2023 financieel administratief af te sluiten en decharge te verlenen.