



Stichting LPB media

Zwolle

Financieel jaarverslag 2022

24-2-2023

Dokter Spanjaardweg 4b | Postbus 499, 8000 AL Zwolle | 038 42 70 448 | [info@lpbmedia.nl](mailto:info@lpbmedia.nl) | IBAN-nr NL72INGB0001250509



# Inhoudsopgave

## Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten 2022	4
Analyse van het resultaat	5
Algemene toelichting	6
<i>Algemeen</i>	6
<i>Waarderingsgrondslagen</i>	6
Toelichting bij de balans per 31-12-2022	6
Toelichting bij de staat van baten en lasten 2022	9
Overige gegevens	11
<i>Resultaatbestemming</i>	11
<i>Ondertekening</i>	11
Controleverklaring	12

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

<b>A C T I V A</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>Toelichting</u>
	€	€	
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>MATERIELE VASTE ACTIVA</b>			
Gebouwen	3.310	5.065	
Inventaris	0	0	
Kantoorapparatuur	0	0	
Video-/audio-apparatuur	0	0	
	<u>3.310</u>	<u>5.065</u>	0.1
<b>FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>			
Deelneming TechniMedia BV	0	7.290	0.2
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN</b>			
Vorderingen	49.592	45.245	
Waarborgsommen/voorstelbetalingen	1.422	1.422	
	<u>51.014</u>	<u>46.667</u>	0.3
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>			
Spaarrekeningen	238.874	198.883	
Bankrekeningen	158.112	176.221	
	<u>396.986</u>	<u>375.104</u>	0.4
	<u><u>451.310</u></u>	<u><u>434.126</u></u>	
<b>P A S S I V A</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
	€	€	
<b>VERMOGEN</b>			
Continuïteitsreserve	395.030	377.744	0.5
<b>VOORZIENINGEN</b>			
Voorziening herinvestering apparatuur	3.547	4.860	0.6
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Schulden op korte termijn	52.733	51.522	0.7
	<u>451.310</u>	<u>434.126</u>	

## Staat van baten en lasten 2022

	<u>Werkelijk 2022</u>	Begroting 2022	Werkelijk 2021	Toelichting
<b>1. DIACONAAL</b>				
Donaties/giften	<b>192.595</b>	214.000	210.287	1.1
Promotie-/informatiekosten	<b>-48.646</b>	-43.200	-46.188	1.2
	<b>143.949</b>	170.800	164.099	
Kosten aanmaak/verspreiding nieuw product	<b>-7.448</b>	-14.900	-10.226	1.3
Dekking algemene kosten	<b>-172.400</b>	-174.915	-162.605	
SALDO DIACONALE PRODUCTEN	<b>-35.899</b>	-19.015	-8.732	
<b>2. FACILITAIR</b>				
Omzet facilitaire diensten	<b>183.565</b>	163.200	199.767	2.1
Directe kosten facilitair werk	<b>-37.549</b>	-50.000	-51.813	2.2
	<b>146.016</b>	113.200	147.954	
Dekking algemene kosten	<b>-92.831</b>	-94.185	-87.556	
SALDO FACILITAIRE DIENSTEN	<b>53.185</b>	19.015	60.398	
<b>3. ALGEMENE KOSTEN</b>				
Personeelskosten	<b>238.923</b>	246.900	226.586	3.1
Huisvestingskosten	<b>14.701</b>	15.400	14.887	3.2
Bestuurskosten	<b>834</b>	1.100	527	3.3
Kantoorkosten	<b>10.879</b>	8.200	9.765	3.4
Rentebaten	<b>19</b>	0	18	3.5
Overige baten/lasten	<b>-125</b>	-2.500	-1.622	3.6
	<b>265.231</b>	269.100	250.161	
Verdelen naar diaconale producten (2022: 65%)	<b>-172.400</b>	-174.915	-162.605	3.7
Verdelen naar facilitaire diensten (2022: 35%)	<b>-92.831</b>	-94.185	-87.556	3.7
SALDO ALGEMENE KOSTEN	<b>0</b>	0	0	
<b>Saldo</b>	<b>17.286</b>	0	51.666	
<b>Tekort toegevoegd/onttrokken aan</b>				
Reserve project 'Opkijken'	<b>0</b>	0	-15.700	
Continuïteitsreserve	<b>17.286</b>	0	67.366	
	<b>17.286</b>	0	51.666	

## Analyse van het resultaat

	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Vershil €
<b>1. DIACONAAL</b>				
Donaties/giften	194.000	<b>192.595</b>	214.000	-21.405
Promotie-/informatiekosten	-45.400	<b>-48.646</b>	-43.200	-5.446
	<u>148.600</u>	<u><b>143.949</b></u>	<u>170.800</u>	<u>-26.851</u>
Kosten aanmaak/verspreiding producties	-5.200	<b>-7.448</b>	-14.900	7.452
Dekking algemene kosten	-170.520	<b>-172.400</b>	-174.915	2.515
<b>SALDO DIACONALE PRODUCTEN</b>	<u>-27.120</u>	<u><b>-35.899</b></u>	<u>-19.015</u>	<u>-16.884</u>
<b>2. FACILITAIR</b>				
Omzet facilitaire diensten	178.800	<b>183.565</b>	163.200	20.365
Directe kosten facilitair werk	-38.000	<b>-37.549</b>	-50.000	12.451
	<u>140.800</u>	<u><b>146.016</b></u>	<u>113.200</u>	<u>32.816</u>
Dekking algemene kosten	-113.680	<b>-92.831</b>	-94.185	1.354
<b>SALDO FACILITAIRE DIENSTEN</b>	<u>27.120</u>	<u><b>53.185</b></u>	<u>19.015</u>	<u>34.170</u>
<b>3. ALGEMENE KOSTEN</b>				
Personeelskosten	256.500	<b>238.923</b>	246.900	-7.977
Huisvestingskosten	16.700	<b>14.701</b>	15.400	-699
Bestuurskosten	1.100	<b>834</b>	1.100	-266
Kantoorkosten	11.400	<b>10.879</b>	8.200	2.679
Rentebaten	0	<b>19</b>	0	19
Overige baten/lasten	-1.500	<b>-125</b>	-2.500	2.375
	<u>284.200</u>	<u><b>265.231</b></u>	<u>269.100</u>	<u>-3.869</u>
Verdelen naar diaconale producten (2022: 65%)	-170.520	<b>-172.400</b>	-174.915	2.515
Verdelen naar facilitaire diensten (2022: 35%)	-113.680	<b>-92.831</b>	-94.185	1.354
<b>SALDO ALGEMENE KOSTEN</b>	<u>0</u>	<u><b>0</b></u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo</b>	<u>0</u>	<u><b>17.286</b></u>	<u>0</u>	<u>17.286</u>

Verdeling algemene kosten in 2023: diaconaal 60%; facilitair 40%

### Toelichting

Het saldo over 2022 bedraagt € 17.286 positief en is daarmee € 17.286 positiever dan begroot. De donaties/giften waren € 21.400 lager dan begroot. Het resultaat van de facilitaire diensten was meer dan begroot, dit betreft een incidenteel resultaat.

Van de kerken is in 2022 is een gift gevraagd van € 0,30 per ziel. Ook in de begroting van 2023 is ervan uitgegaan dat alleen een gift wordt gevraagd. In 2022 was de opbrengst € 1.400 lager dan begroot.

In 2022 is de verdeling 'diaconaal werk' / 'facilitair werk': 65% t.o.v. 35%; dit was ook begroot.

In 2023 is de verdeling 'diaconaal werk' / 'facilitair werk': 60% t.o.v. 40%.

## Algemene toelichting

### Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Vergelijkende cijfers zijn, zo nodig, slechts voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### Waarderingsgrondslagen

De vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingsprijs, verminderd met de afschrijvingen, bepaald op lineaire basis rekening houdend met de verwachte economische levensduur.

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

De overige activa en passiva worden - tenzij anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

De ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Voor giften en donaties van zowel particulieren als kerken is dat het jaar waarin zij worden ontvangen. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar is vast te stellen.

## Toelichting bij de balans per 31-12-2022

### A C T I V A

#### VASTE ACTIVA

##### 0.1 Materiële vaste activa

	Gebouwen Garagebox Gron.	Inventaris	Kantoor- apparatuur	Video-/audio- apparatuur	Totaal 2022
Stand per 1 januari					
Aanschafwaarde	35.105	6.818	5.959	18.718	66.600
Cumulatieve afschrijving	<u>30.040</u>	<u>6.818</u>	<u>5.959</u>	<u>18.718</u>	<u>61.535</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u>5.065</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.065</u>
Mutaties in boekwaarde					
<b>Investerings</b>					
Boekjaar	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
<b>Afschrijvingen</b>					
Boekjaar	1.755	0	0	0	1.755
Desinvesteringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal van de mutaties</b>	<u>-1.755</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.755</u>
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	35.105	6.818	5.959	18.718	66.600
Cumulatieve afschrijving	<u>31.795</u>	<u>6.818</u>	<u>5.959</u>	<u>18.718</u>	<u>63.290</u>
<b>Boekwaarde</b>	<u>3.310</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.310</u>
Afschrijvingspercentage	5%	20 %	25/33,3 %	20/33,3 %	

## Financiële vaste activa

### 0.2 Deelneming TechniMedia B.V.

In 2013 heeft LPB media alle aandelen overgenomen van TechniMedia B.V. In 2022 is de B.V. opgeheven.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Deelneming 1 jan.	7.290	5.668
Resultaat deelneming	125	1.622
Opheffing TechniMedia B.V.	-7.415	0
Deelneming 31 dec.	<u>0</u>	<u>7.290</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### 0.3 Vorderingen op korte termijn

#### Vorderingen

Debiteuren	46.737	39.653
Uitkering ziekteverzuim en loonsubsidies	2.855	5.592
	<u>49.592</u>	<u>45.245</u>

#### Waarborgsommen/vooruitbetalingen

Vooruitbetaald bedrag	1.200	1.200
Waarborgsom PostNL	222	222
	<u>1.422</u>	<u>1.422</u>

### 0.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Spaarrekeningen</b>		
INGbank 1250. vermogensspaarrekening	139.644	99.644
Rabobank 3464. spaarrekening	99.230	99.239
	<u>238.874</u>	<u>198.883</u>

De tegoeden van de spaarrekeningen zijn vrij opneembaar.

#### Bankrekeningen

INGbank 1250.	69.046	86.261
INGbank 8271.	153	200
Rabobank 1258.	88.045	89.336
Rabobank 1304.	868	424
	<u>158.112</u>	<u>176.221</u>

De tegoeden zijn vrij opneembaar.

## PASSIVA

### 0.5 VERMOGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 jan.	377.744	310.378
Resultaatbestemming afgelopen jaar	17.286	67.366
Stand per 31 dec.	<u>395.030</u>	<u>377.744</u>

De continuïteitsreserve is gevormd om doorlopende organisatiekosten bij een eventuele terugloop van de inkomsten tijdens een overbruggings- of liquidatieperiode op te vangen. Tevens is deze reserve bedoeld om fluctaties in de liquiditeiten (o.a. door giften of toegezegde bijdragen) te financieren. De VFI-richtlijn is dat maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie gerekend mogen worden. LPB gaat uit van 0,75 tot één maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie; dit is ongeveer Eur. 240.000 tot Eur. 320.000.

### 0.6 VOORZIENINGEN

#### Voorziening herinvestering apparatuur

Stand per 1 jan.	4.860	12.310
Investerings/aanschaffingen	-1.313	-7.450
Stand per 31 dec.	<u>3.547</u>	<u>4.860</u>

## 0.7 KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden op korte termijn</b>		
Crediteuren	18.639	22.584
Belastingdienst loonheffingen	9.056	8.727
Belastingdienst omzetbelasting	5.976	2.687
Loopbaanbudget	9.383	8.657
Vakantie-uren	4.632	5.654
Overlopende passiva	5.047	3.213
	<u>52.733</u>	<u>51.522</u>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huur kantoorgebouw

Voor de huur van kantoorruimte is een huurcontract aangegaan bij de Stichting Huisvesting Gereformeerde Organisaties. De ingangsdatum van de huur in het nieuwe kantoorpand is 1 jan. 2017. Vanaf 2022 kan dit jaarlijks worden opgezegd. Het jaarlijks huurbedrag is € 13.640.

### Vaststellingsovereenkomst BTW met de belastingdienst

Op 9 november 2011 heeft de belastingdienst een vaststellingsovereenkomst getekend met de penningmeester van de Stichting Huisvesting Geref. Organisaties. Voor het ter beschikking stellen van onroerende zaken en het verlenen van service in de vorm van het beschikbaar stellen van computerondersteuning en administratieve ondersteuning wordt gesteld dat er sprake is van onderlinge prestaties in een 'besloten' kring. Er is dan geen ondernemerschap, noch van belastingplicht voor de Wet op de omzetbelasting. De genoemde partijen in deze vaststellingsovereenkomst zijn o.a. de Gereformeerde kerken in Nederland (GKV-kerken, namens alle deputaatschappen), Vereniging Verre Naasten, LPB media Steunpunt KerkenWerk en Vereniging Samenwerking Emeritering. In latere jaren zijn daar andere organisaties bijgekomen zoals Fundament, SSRO, Bijbelstudiebond, Kerkpunt, de LOK en de landelijke NGK-kerken.



## Toelichting bij de staat van baten en lasten 2022

<b>D I A C O N A A L</b>	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
<b>1.1 Donaties/giften</b>			
Donaties/giften particulieren	160.034	180.000	172.336
Legaten/lijfrenten	0	0	0
	<u>160.034</u>	<u>180.000</u>	<u>172.336</u>
Bijdragen kerken	32.561	34.000	35.451
Giften voor projecten	0	0	2.500
	<u>192.595</u>	<u>214.000</u>	<u>210.287</u>

### Donaties/giften particulieren en kerken

In 2022 zijn vijf acceptgirokaartenacties gehouden; in 2021 waren dat er ook vijf.

De donaties/giften particulieren via automatische incasso waren in 2022 Eur. 64.953, in 2021 Eur. 64.563.

### 1.2 Promotie-/informatiekosten

Adressenbeheer/betalingsregistratie	16.632	16.000	17.879
Informatie-bulletins/ontwerp/verspreiding	22.197	19.500	18.864
Kosten donateurswerving	6.356	5.000	3.377
Overige promotie-/informatiekosten	3.461	2.700	6.068
	<u>48.646</u>	<u>43.200</u>	<u>46.188</u>

LPB heeft geen medewerkers in dienst die zich specifiek met PR-/informatiewerkzaamheden bezig houden, maar maakt gebruik van ingehuurde diensten van derden.

### 1.3 Kosten aanmaak/verspreiding diaconaal product

Kosten inzet apparatuur/opnamebus en vrijwilligers	4.995	5.200	4.670
Inzet derden/freelancers bij montage/verspreiding producten	3.895	10.500	6.006
Kosten voor Opkijken.nl	358	1.000	1.350
Terugontvangen productiekosten	-1.800	-1.800	-1.800
	<u>7.448</u>	<u>14.900</u>	<u>10.226</u>

Voor de aanmaak van nieuwe opnames en producten wordt gebruik gemaakt van een reportagewagen die eigendom is van TechniMedia BV. Deze reportagewagen is verkocht; LPB heeft afspraken gemaakt over het verdere gebruik ervan.

De terugontvangen productiekosten betreft de verhuur van de garage aan TechniMedia BV voor deze wagen.

De verspreiding van de producten vindt vooral plaats via websites en live-uitzendingen.

Met hulp van vrijwilligers worden websites van relevante inhoud voorzien.

## F A C I L I T A I R

### 2.1 Opbrengst facilitaire dienstverlening

Opbrengsten websitediensten	45.629	45.000	56.415
Opbrengsten overige facilitaire diensten	137.936	118.200	143.352
	<u>183.565</u>	<u>163.200</u>	<u>199.767</u>

Vanwege de beschikbare deskundigheid en kennis van de doelgroep bij LPB wordt hiervan door verschillende Gereformeerde deputaatschappen en organisaties gebruik gemaakt. Dit betreft o.a. de ontwikkeling en het actueel houden van de landelijke GKV-website. Daarnaast is LPB o.a. betrokken bij de technische- en administratieve dienstverlening voor de Generale Synode van de GKV-kerken.

Het werk voor de GKV-deputaatschappen en -organisaties betreft ongeveer 65% van de omzet. De resterende 35% van de omzet wordt gerealiseerd buiten de directe kring van de GKV-deputaatschappen en -organisaties.

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
<b>2.2 Directe kosten facilitaire dienstverlening</b>	€	€	€
Directe kosten website-/facilitaire diensten	16.885	30.000	30.874
Directe kosten adressenbeheer/secretariaat	20.664	20.000	20.939
	<u>37.549</u>	<u>50.000</u>	<u>51.813</u>

Voor de facilitaire dienstverlening wordt een gedeelte bij derden ingekocht. Dit betreft o.a. huur van een websiteserver en verdere extra websitediensten. Verder de inhuur van derden om audio-/video-producties te maken en andere ingekochte producten en diensten.

Ook voor het adressenbeheer andere organisaties wordt capaciteit ingehuurd van het Steunpunt Kerkenwerk.

## ALGEMENE KOSTEN

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
<b>3.1 Personeelskosten</b>			
Bruto-salarissen	166.600	172.500	166.620
Sociale lasten	25.769	27.300	23.371
Pensioenpremies	22.023	22.900	20.904
Verzekeringen/reiskosten/opleidingskosten	16.139	15.200	13.495
Ingehuurd personeel / vrijwilligers	8.704	9.000	9.313
Terugontvangen ziektegeden	-312	0	-7.117
	<u>238.923</u>	<u>246.900</u>	<u>226.586</u>

In 2022 was het aantal FTE op de loonlijst 2,8 (in 2021: 3,1).

Voor de financiële administratie wordt capaciteit ingehuurd van Steunpunt Kerkenwerk.

Verder wordt gebruik gemaakt van de inzet van vrijwilligers.

Het bezoldigingsbeleid en de hoogte van de directiebeloning zijn vastgesteld door het bestuur. De inschaling vindt plaats in één van de salarisschalen van de cao Sociaal Werk die voor alle medewerkers op de loonlijst wordt gehanteerd.

### 3.2 Huisvestingskosten

Afschrijving inventaris	0	1.000	912
Huur-, service- en schoonmaakkosten kantoorruimte	14.701	14.400	13.975
	<u>14.701</u>	<u>15.400</u>	<u>14.887</u>

Vanaf 2017 wordt kantoorruimte gehuurd in het pand Monet in Zwolle.

### 3.3 Bestuurskosten

Bestuurs-, reis- en vergaderkosten	384	600	77
Accountantskosten	450	500	450
	<u>834</u>	<u>1.100</u>	<u>527</u>

De bestuursleden krijgen geen vergoeding voor hun inzet van uren. Alleen de werkelijk gemaakte kosten worden vergoed.

### 3.4 Kantoorkosten

Drukwerk-/kopieer-/administratiekosten	6.561	5.600	5.528
Porto-/antwoordnummerkosten	3.741	2.000	3.542
Overige bijdragen/KvK/lidmaatschappen organisatie	577	600	695
	<u>10.879</u>	<u>8.200</u>	<u>9.765</u>

### 3.5 Rentebaten

Negatieve rente	-19	0	-18
	<u>-19</u>	<u>0</u>	<u>-18</u>

Eind 2022 wordt via de reguliere bankrente een rendement van 0 % gerealiseerd (eind 2021 was dit 0,0 %).

### 3.6 Overige baten/lasten

Resultaat deelneming TechniMedia BV	125	2.500	1.622
-------------------------------------	-----	-------	-------

### 3.7 Verdeling naar diaconale producten of facilitaire diensten

In de jaarrekening vanaf 2013 is onderscheid gemaakt tussen de commerciële 'facilitaire diensten' en de diaconale producten'. De 'algemene kosten' worden verdeeld op basis van de urenregistratie.

In 2022 is 65% van de gewerkte uren van de betrokken medewerkers besteed aan 'diaconaal werk' en 35% aan 'facilitair werk'. In de begroting van 2022 was rekening gehouden met 65% 'diaconaal werk' en 35% 'facilitair werk'.

## Overige gegevens

### Resultaatbestemming

Het resultaat over 2022 bedraagt € 17.286 positief en is toegevoegd aan de continuïteitsreserve.

	<u>€</u>
<b>Continuïteitsreserve</b>	<b>17.286</b>
Het resterende deel van het resultaat is ten laste van de continuïteitsreserve gebracht.	
Totaal	<u><u>17.286</u></u>

## Ondertekening

B. Jonker

\_\_\_\_\_