



Stichting LPB media

Zwolle

Financieel jaarverslag 2023

17-4-2024

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



beleefmee



opkijken



technimedia

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	3
Staat van baten en lasten 2023	4
Analyse van het resultaat	5
Algemene toelichting	6
<i>Algemeen</i>	6
<i>Waarderingsgrondslagen</i>	6
Toelichting bij de balans per 31-12-2023	6
Toelichting bij de staat van baten en lasten 2023	9
Overige gegevens	11
<i>Resultaatbestemming</i>	11
<i>Ondertekening</i>	11
Controleverklaring	12

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

A C T I V A	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>Toelichting</u>
	€	€	
VASTE ACTIVA			
MATERIELE VASTE ACTIVA			
Gebouwen	0	3.310	
Inventaris	0	0	
Kantoorapparatuur	0	0	
Video-/audio-apparatuur	<u>2.547</u>	<u>0</u>	
	2.547	3.310	0.1
VLOTTENDE ACTIVA			
VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN			
Vorderingen	43.873	49.592	
Waarborgsommen/vooruitbetalingen	<u>222</u>	<u>1.422</u>	
	44.095	51.014	0.2
LIQUIDE MIDDELEN			
Spaarrekeningen	410.197	238.874	
Bankrekeningen	<u>40.595</u>	<u>158.112</u>	
	450.792	396.986	0.3
	<u>497.434</u>	<u>451.310</u>	
P A S S I V A	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
	€	€	
VERMOGEN			
Continuïteitsreserve	393.335	395.030	0.4
Bestemmingsreserve	<u>51.197</u>	<u>0</u>	0.5
	444.532	395.030	
VOORZIENINGEN			
Voorziening herinvestering apparatuur	0	3.547	0.6
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Schulden op korte termijn	52.902	52.733	0.7
	<u>497.434</u>	<u>451.310</u>	

Staat van baten en lasten 2023

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022	Toelichting
1. DIACONAAL				
Donaties/giften	205.239	194.000	192.595	1.1
Promotie-/informatiekosten	-55.582	-45.400	-48.646	1.2
	149.657	148.600	143.949	
Kosten aanmaak/verspreiding nieuw product	-13.199	-5.200	-7.448	1.3
Dekking algemene kosten	-128.232	-170.520	-172.400	
SALDO DIACONALE PRODUCTEN	8.226	-27.120	-35.899	
2. FACILITAIR				
Omzet facilitaire diensten	166.690	178.800	183.565	2.1
Directe kosten facilitair werk	-39.926	-38.000	-37.549	2.2
	126.764	140.800	146.016	
Dekking algemene kosten	-85.488	-113.680	-92.831	
SALDO FACILITAIRE DIENSTEN	41.276	27.120	53.185	
3. ALGEMENE KOSTEN				
Personeelskosten	238.607	256.500	238.923	3.1
Huisvestingskosten	17.257	16.700	14.701	3.2
Bestuurskosten	1.362	1.100	834	3.3
Kantoorkosten	10.964	11.400	10.879	3.4
Rentebaten	-3.098	0	19	3.5
Overige baten/lasten	-51.372	-1.500	-125	3.6
	213.720	284.200	265.231	
Verdelen naar diaconale producten (2023: 60%)	-128.232	-170.520	-172.400	3.7
Verdelen naar facilitaire diensten (2023: 40%)	-85.488	-113.680	-92.831	3.7
SALDO ALGEMENE KOSTEN	0	0	0	
Saldo	49.502	0	17.286	
Tekort toegevoegd/onttrokken aan				
Bestemmingsreserve LPB-organisatie	51.197	0	0	
Continuïteitsreserve	-1.695	0	17.286	
	49.502	0	17.286	

Analyse van het resultaat

	Begroting 2024	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Vershil
	€	€	€	€
1. DIACONAAL				
Donaties/giften	187.000	205.239	194.000	11.239
Promotie-/informatiekosten	-71.800	-55.582	-45.400	-10.182
	<u>115.200</u>	<u>149.657</u>	<u>148.600</u>	<u>1.057</u>
Kosten aanmaak/verspreiding producties	-9.500	-13.199	-5.200	-7.999
Dekking algemene kosten	-153.600	-128.232	-170.520	42.288
SALDO DIACONALE PRODUCTEN	<u>-47.900</u>	<u>8.226</u>	<u>-27.120</u>	<u>35.346</u>
2. FACILITAIR				
Omzet facilitaire diensten	148.900	166.690	178.800	-12.110
Directe kosten facilitair werk	-40.500	-39.926	-38.000	-1.926
	<u>108.400</u>	<u>126.764</u>	<u>140.800</u>	<u>-14.036</u>
Dekking algemene kosten	-102.400	-85.488	-113.680	28.192
SALDO FACILITAIRE DIENSTEN	<u>6.000</u>	<u>41.276</u>	<u>27.120</u>	<u>14.156</u>
3. ALGEMENE KOSTEN				
Personeelskosten	227.100	238.607	256.500	-17.893
Huisvestingskosten	18.300	17.257	16.700	557
Bestuurskosten	2.100	1.362	1.100	262
Kantoorkosten	11.500	10.964	11.400	-436
Rentebaten	-3.000	-3.098	0	-3.098
Overige en bijzondere baten	0	-51.372	-1.500	-49.872
	<u>256.000</u>	<u>213.720</u>	<u>284.200</u>	<u>-70.480</u>
Verdelen naar diaconale producten (2023: 60%)	-153.600	-128.232	-170.520	42.288
Verdelen naar facilitaire diensten (2023: 40%)	-102.400	-85.488	-113.680	28.192
SALDO ALGEMENE KOSTEN	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo	<u>-41.900</u>	<u>49.502</u>	<u>0</u>	<u>49.502</u>

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

Toelichting

Het saldo over 2023 bedraagt € 49.502 positief. De donaties/giften waren € 11.200 hoger dan begroot, echter deze baten zijn incl. € 20.900 van incidentele aard.

Verder was er een bijzondere bate in 2023 door de verkoop van de garage in Groningen: € 51.197.

Van de kerken is in 2023 is een gift gevraagd van € 0,30 per ziel. Ook in de begroting van 2024 is ervan uitgegaan dat alleen een gift wordt gevraagd. In 2023 was de opbrengst € 1.700 lager dan het jaar ervoor.

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 31-12-2023

A C T I V A

VASTE ACTIVA

0.1 Materiële vaste activa

	Gebouwen Garagebox Gron.	Inventaris	Kantoor- apparatuur	Video-/audio- apparatuur	Totaal 2023
Stand per 1 januari					
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>63.299</u>
Boekwaarde	<u>3.310</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.310</u>
Mutaties in boekwaarde					
Investerings					
Boekjaar	0	0	0	2.547	2.547
Desinvesteringen	35.105	0	0	0	35.105
Afschrijvingen					
Boekjaar	1.504	0	0	0	1.504
Desinvesteringen	<u>33.299</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.299</u>
Totaal van de mutaties	<u>-3.310</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.547</u>	<u>-763</u>
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	0	6.818	5.959	21.265	34.042
Cumulatieve afschrijving	<u>0</u>	<u>6.818</u>	<u>5.959</u>	<u>18.718</u>	<u>31.495</u>
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.547</u>	<u>2.547</u>
Afschrijvingspercentage	5%	20 %	25/33,3 %	20/33,3 %	

Financiële vaste activa

VLOTTENDE ACTIVA

0.2 Vorderingen op korte termijn

Vorderingen

Debiteuren	40.735	46.737
Uitkering ziekteverzuim en loonsubsidies	3.138	2.855
	<u>43.873</u>	<u>49.592</u>

Waarborgsommen/vooruitbetalingen

Vooruitbetaald bedrag	0	1.200
Waarborgsom PostNL	222	222
	<u>222</u>	<u>1.422</u>

0.3 Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Spaarrekeningen		
INGbank 1250. vermogensspaarrekening	265.940	139.644
Rabobank 3464. spaarrekening	144.257	99.230
	<u>410.197</u>	<u>238.874</u>

De tegoeden van de spaarrekeningen zijn vrij opneembaar.

Bankrekeningen

INGbank 1250.	25.489	69.046
INGbank 8271.	92	153
Rabobank 1258.	9.477	88.045
Rabobank 1304.	5.537	868
	<u>40.595</u>	<u>158.112</u>

De tegoeden zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

0.4 VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 jan.	395.030	377.744
Resultaatbestemming afgelopen jaar	-1.695	17.286
Stand per 31 dec.	<u>393.335</u>	<u>395.030</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.

0.5 BESTEMMINGSRESERVE

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve LPB-organisatie		
Stand per 1 jan.	0	0
Resultaatbestemming afgelopen jaar	51.197	0
Stand per 31 dec.	<u>51.197</u>	<u>0</u>

De gelden van de verkoop garage Groningen zijn besteed aan de bestemmingsreserve LPB-organisatie.

0.6 VOORZIENINGEN	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Voorziening herinvestering apparatuur		
Stand per 1 jan.	3.547	4.860
Investerings/aanschaffingen	<u>-3.547</u>	<u>-1.313</u>
Stand per 31 dec.	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.547</u></u>

0.7 KORTLOPENDE SCHULDEN	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	25.537	18.639
Belastingdienst loonheffingen	8.461	9.056
Belastingdienst omzetbelasting	1.926	5.976
Loopbaanbudget	4.562	9.383
Vakantie-uren	11.200	4.632
Overlopende passiva	<u>1.216</u>	<u>5.047</u>
	<u><u>52.902</u></u>	<u><u>52.733</u></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 2021 kan dit jaarlijks worden opgezegd. Het jaarlijks huurbedrag is € 12.975.

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 2023

D I A C O N A A L	Werkelijk 2023 €	Begroting 2023 €	Werkelijk 2022 €
1.1 Donaties/giften			
Donaties/giften particulieren	153.446	159.000	160.034
Legaten/lijfrenten	20.934	0	0
	<u>174.380</u>	<u>159.000</u>	<u>160.034</u>
Bijdragen kerken	30.859	35.000	32.561
Giften voor projecten	0	0	0
	<u>205.239</u>	<u>194.000</u>	<u>192.595</u>

Donaties/giften particulieren en kerken

In 2023 zijn vijf briefpostacties gehouden; in 2022 waren dat er ook vijf.

De donaties/giften particulieren via automatische incasso waren in 2023 Eur. 65.370, in 2022 Eur. 64.953.

1.2 Promotie-/informatiekosten

Adressenbeheer/betalingsregistratie	16.822	15.800	16.632
Informatie-bulletins/ontwerp/verspreiding	28.727	22.500	22.197
Kosten donateurswerving	8.262	5.000	6.356
Overige promotie-/informatiekosten	1.771	2.100	3.461
	<u>55.582</u>	<u>45.400</u>	<u>48.646</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	13.199	7.000	8.890
Kosten voor Opkijken.nl	0	0	358
Terugontvangen productiekosten	0	-1.800	-1.800
	<u>13.199</u>	<u>5.200</u>	<u>7.448</u>

Voor de aanmaak van nieuwe opnames en producten wordt gebruik gemaakt van een reportagewagen i.o.m. Landstede.

De terugontvangen productiekosten betrof de verhuur van de garage in Groningen. Deze verhuur is gestopt; de garage is in oktober 2023 verkocht.

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	60.865	48.000	45.629
Opbrengsten overige facilitaire diensten	105.825	130.800	137.936
	<u>166.690</u>	<u>178.800</u>	<u>183.565</u>

Vanwege de beschikbare deskundigheid en kennis van de doelgroep bij LPB wordt hiervan door verschillende Gereformeerde commissies en organisaties gebruik gemaakt. Dit betreft o.a. de ontwikkeling en het actueel houden van de landelijke NGK-website. Daarnaast is LPB o.a. betrokken bij de technische- en administratieve dienstverlening voor de synode van de NGK-kerken. Het werk voor NGK-commissies en -organisaties betreft ongeveer 65% van de omzet. De resterende 35% wordt gerealiseerd buiten de directe kring van de NGK-organisaties.

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
2.2 Directe kosten facilitaire dienstverlening	€	€	€
Directe kosten website-/facilitaire diensten	18.500	17.000	16.885
Directe kosten adressenbeheer/secretariaat	21.426	21.000	20.664
	<u>39.926</u>	<u>38.000</u>	<u>37.549</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 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.1 Personeelskosten			
Bruto-salarissen	160.644	180.000	166.600
Sociale lasten	25.896	26.300	25.769
Pensioenpremies	19.626	23.900	22.023
Verzekeringen/reiskosten/opleidingskosten	16.405	15.900	16.139
Directeur/coördinatie	7.126	0	0
Ingehuurd personeel / vrijwilligers	8.910	10.400	8.704
Terugontvangen ziektegeden	0	0	-312
	<u>238.607</u>	<u>256.500</u>	<u>238.923</u>

In 2023 was het aantal FTE op de loonlijst 2,5 (in 2022: 2,8).

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

Huur-, service- en schoonmaakkosten kantoorruimte	17.257	16.700	14.701
	<u>17.257</u>	<u>16.700</u>	<u>14.701</u>

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

3.3 Bestuurskosten

Bestuurs-, reis- en vergaderkosten	912	600	384
Accountantskosten	450	500	450
	<u>1.362</u>	<u>1.100</u>	<u>834</u>

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

3.4 Kantoorkosten

Drukwerk-/kopieer-/administratiekosten	7.096	7.300	6.561
Porto-/antwoordnummerkosten	3.386	3.500	3.741
Overige bijdragen/KvK/lidmaatschappen organisatie	482	600	577
	<u>10.964</u>	<u>11.400</u>	<u>10.879</u>

3.5 Rentebaten

Rente	3.098	0	-19
	<u>3.098</u>	<u>0</u>	<u>-19</u>

Eind 2023 wordt via de reguliere bankrente een rendement van 1,4 % gerealiseerd (eind 2022 was dit 0,0 %).

3.6 Overige en bijzondere baten

Resultaat deelneming Technimedia BV	175	1.500	125
Bijzondere bate: verkoop garage Groningen	51.197	0	0
	<u>51.372</u>	<u>1.500</u>	<u>125</u>

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 2023 is 60% van de gewerkte uren van de betrokken medewerkers besteed aan 'diaconaal werk' en 40% aan 'facilitair werk'. In de jaarrekening van 2022 was rekening gehouden met 65% 'diaconaal werk' en 35% 'facilitair werk'.

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2023 bedraagt € 49.502 positief en is toegevoegd/verrekend met de continuïteits- en bestemmingsreserve.

	€
Continuïteitsreserve	-1.695
Bestemmingsreserve LPB-organisatie	51.197
Totaal	<u><u>49.502</u></u>

Ondertekening

D.A. Prins
