

Toelichting bij de Jaarrekening 2023

Wij hebben de eer u bijgaand de financiële nota en toelichtingen voor het boekjaar 2023 over te maken.

Onderstaand verschaffen wij u toelichting bij enkele posten.

Toelichting bij de KASTOESTAND 2022

De eindstand van de werkingsrekeningen stemt overeen met het saldo op de laatste rekeninguittreksels, waarvan een afschrift is bijgevoegd aan het jaarrekeningdossier.

Zichtrekening KBC BE06 7340 1449 3122:	€ 26.323,38
Spaarrekening KBC BE16 7440 2535 4274:	€ 37.824,54
Totale kasvoorraad op 31 december 2023:	€ 64.147,92(*)

(*) ter vergelijking : eind 2022: 55.696,29 eind 2021: € 54.752,18 | eind 2020: € 69.279,89 | eind 2019: € 41.620,84 | eind 2018: € 40.625,04 | eind 2017: € 47.845,00 | eind 2016: € 41.097,22 | eind 2015: € 38.491,88 | eind 2014: € 31.734,56 | eind 2013: € 29.908,97 | eind 2012: € 26.740,90 |

Dit bedrag (€ 64.147,92) stemt ook overeen met de som van de overschot exploitatierekening (€ 64.147,92) waarde N.

De kerkraad Sint Michiel Terlanen wil hier uitdrukkelijk benadrukken dat deze overschotten op de exploitatierekening zorgvuldig beheerd worden, zodat zij later aangewend kunnen worden voor de ondersteuning van de werking van de parochie Sint Michiel Terlanen en de Terlaanse gemeenschap.

Toelichting bij de exploitatierekeningen

De exploitatierekening 2023 voor overboekingen (er zijn geen overboekingen) vertoont een overschot van € 8.451,63 (**).

(**) ter vergelijking: 2022: € 6.975,92 | 2021: € 6.565,71 | 2020: € 7.351,25 | 2019: € 8.343,75 | 2018: € 7.963,12 | 2017: € 6.747,78 | 2016: € 2.605,34 | 2015: 6.757,32 | 2014: € 1.825,59 | 2013: 3.980,58 | 2012: € 5.170,70

Inderdaad, de exploitatieinkomsten, die bestaan uit een deel van de omhalingen, de gebruiksrechten van de toren voor de zendmasten van Mobistar, Proximus en Telenet, de ontvangen pachtgelden en gebruiksrechten voor gebruik repetities koor en de ontvangen creditnota's samen overschrijden ruimschoots de uitgaven verbonden aan de werking. Er zijn enkele niet-substantiële budgetoverschrijdingen op het niveau van de individuele grootboekrekeningen in positieve en negatieve richting, doch globaal zijn zowel de exploitatieuitgaven als -inkomsten gunstiger dan gebudgetteerd. Er werden geen interne kredietaanpassingen uitgevoerd in 2023.

Toelichting bij de investeringsrekeningen


In 2023 heeft er zich een meevaller voorgedaan: de ingehouden boete die de Vlaamse Gemeenschap had ingehouden op het subsidiedossier van de restauratie dakwerken is na herziening en een stevig dossier ingediend door de gemeente Overijse, met name door Guido Stuckens, toch uitbetaald aan de kerkfabriek St Michiel Terlanen. Volgens afspraken is dit ganse bedrag €4.431,41 overgemaakt aan de gemeente Overijse. In 2023 werden de schilderwerken voor de binnenzijde van de kerk die gebudgetteerd waren tbv € 35 090 uitgevoerd voor een bedrag van € 34.238,16.

KERKFABRIEK SINT MICHEL TERLANEN

Toelichting bij de **SCHULDEN** en **VORDERINGEN**

Er zijn per 31 december 2023 geen openstaande schulden noch vorderingen.

Gedaan te Terlanen-Overijse, op 21 februari 2023.

 Geert GLAS, voorzitter	 Hubert ROYACKERS, secretaris
 Johan VANHERBERGHE, penningmeester	 Christine VAN SEVER, lid
 Dirk CLAES, Aangestelde van de Bisschop	 Godelieve ERTRYCKX, lid



Dit officiële rapport omvat enkel de gebruikte grootboekrekeningen.

document: **Jaarrekening 2023**
eredienst: **Sint Michiel Terlanen**
bisdom: **Aartsbisdom Mechelen-Brussel**
diocesaan nummer: **DN1711**
adres: **Abstraat 206**
3090 Overijse
KBO-nummer: **0220.434.379**

stad/gemeente: **Overijse**
provincie: **Vlaams-Brabant**

centraal kerkbestuur: **Overijse**

voorzitter: **Glas Geert**
Bollestraat 71
3090 Overijse
016 47 02 17
geert.glas@telenet.be

penningmeester: **Vanherberghen Johan**
Katleendreef 17
3090 Overijse
02 305 88 27
johan@vanherberghen.be

goedkeuring kerkraad:

indiening door kerkraad bij centraal bestuur:

indiening door centraal bestuur bij gemeentebestuur en provinciegouverneur:

advies gemeenteraad:

goedkeuring provinciegouverneur:

kwijting kerkraad:

20/2/24
25/2/24

... / ... / ...

... / ... / ...

... / ... / ...

... / ... / ...

De jaarrekeningcijfers 2022 in dit rapport werden goedgekeurd door de provinciegouverneur op 31/07/2023.

De budgetcijfers 2023 in dit rapport werden overgenomen uit het oorspronkelijke budget zoals goedgekeurd op 26/08/2022.

I. Overschot / tekortOverschot / tekort exploitatie

	code	ontvangsten	code	uitgaven	code	overschot/tekort
A erediens	10	673,09	20	2 954,96		-2 281,87
B gebouwen van de erediens	11	17 598,65	21	6 352,47		11 246,18
C bestuur van de erediens	12	0,00	22	804,79		-804,79
D privaat patrimonium	13	292,11	23	0,00		292,11
E stichtingen	14	0,00	24	0,00		0,00
F expl. zonder financieringen	10/14	18 563,85	20/24	10 112,22		8 451,63
G financiering	15	4 431,41	25	4 431,41		0,00
H expl. voor overboekingen	10/15	22 995,26	20/25	14 543,63		8 451,63
I overboekingen					29	0,00
J exploitatie eigen fin. boekjaar						8 451,63
K overschot/tekort expl. N-1						55 696,29
L exploitatie voor toelage						64 147,92
M exploitatietoelage					9	0,00
M1 gewone exploitatietoelage					900	0,00
M2 achterstallige exploitatietoelagen					901	0,00
N overschot exploitatie						64 147,92

Overschot / tekort investeringen

	code	ontvangsten	code	uitgaven	code	overschot/tekort
O erediens	30	0,00	40	0,00		0,00
P gebouwen van de erediens	31	34 238,16	41	34 238,16		0,00
Q bestuur van de erediens	32	0,00	42	0,00		0,00
R privaat patrimonium	33	0,00	43	0,00		0,00
S stichtingen	34	0,00	44	0,00		0,00
T invest. zonder financiering	30/34	34 238,16	40/44	34 238,16		0,00
U financiering	35	0,00	45	0,00		0,00
V invest. voor overboekingen	30/35	34 238,16	40/45	34 238,16		0,00
W overboekingen					39	0,00
X invest. eigen fin. boekjaar						0,00
Y overschot/tekort invest. N-1						0,00
Z overschot/tekort investeringen						0,00

Ter info

De K- en Y-waarde in bovenstaand overzicht werden afgeleid uit de jaarrekening 2022.

De N-waarde, het exploitatieoverschot (= 64 147,92), wordt in het budget van 2025 overgenomen als K1-waarde, waar deze verrekend wordt met de K uit het budget 2024 (K2).

De Z-waarde, het investeringsoverschot (= 0,00), wordt in het budget van 2025 overgenomen als Y-waarde.

II. ToelagenExploitatie

	code	budget	rekeningstand
M exploitatietoelage	9	0,00	0,00
M1 gewone exploitatietoelage	900	0,00	0,00
M2 achterstallige exploitatietoelagen	901	0,00	0,00

Investerings

	code	budget	rekeningstand
toelage eredienst	300	0,00	0,00
toelage hoofdgebouw eredienst	3100	35 090,00	34 238,16
toelage andere gebouwen eredienst	3110	0,00	0,00
toelage woning bedienaar eredienst	3120	0,00	0,00
toelage bestuur van de eredienst	322	0,00	0,00
toelage privaat patrimonium	332	0,00	0,00
leningen	350	0,00	0,00

III. LeninglastenIntresten

	code	budget	rekeningstand
intresten eredienst	207	0,00	0,00
intresten gebouwen eredienst	216	0,00	0,00
intresten bestuur eredienst	225	0,00	0,00
intresten privaat patrimonium	236	0,00	0,00
Totaal intresten		0,00	0,00

Leningen

	code	budget	rekeningstand
aflossing leningen	250	0,00	0,00
Totaal leningen + intresten		0,00	0,00

IV. Jaarrekening details

	rekeningstand 2022	budget 2023	rekeningstand 2023
1 Exploitatieontvangsten	16 915,76	15 621,74	22 995,26
10 Eredienst	677,88	500,00	673,09
100 ontvangsten van vieringen	677,88	500,00	673,09
1000 Stoelgeld	375,75	250,00	593,44
1002 Rechten kerkfabriek bij begrafenissen	266,58	100,00	
1006 verkoop liturgische voorwerpen	35,55		79,65
1009 Andere ontvangsten van vieringen		150,00	
11 Gebouw(en) van de eredienst	16 057,95	14 900,92	17 598,65
110 langdurige gebruiksovereenkomsten	15 859,47	14 900,92	17 123,65
111 gebruiksvergoeding eredienstgebouwen			475,00
118 creditnota's	198,48		
12 Bestuur van de eredienst	0,00	10,00	0,00
120 terugbetalingen		5,00	
129 andere		5,00	
13 Privaat patrimonium	179,93	208,22	292,11
130 huren, pachten, gebruiksvergoedingen	179,93	188,22	201,44
133 netto-intresten investeringsbeleggingen		20,00	90,67
14 Stichtingen	0,00	2,60	0,00
140 ontvangsten uit stichtingen		2,60	
15 Financiering	0,00	0,00	4 431,41
159 andere			4 431,41
2 Exploitatie-uitgaven	14 791,77	14 167,37	14 543,63
20 Eredienst	2 913,03	3 814,37	2 954,96
200 verbruiksgoederen eredienst	357,94	620,37	577,24
2000 Hosties	33,00	50,00	
2001 Miswijn	74,70	90,00	
2002 Was, wierook en kaarsen	19,97	90,00	336,43
2003 Versieringen	20,99	90,00	135,12
2005 Drukwerk vieringen	209,28	300,37	105,69
201 aankoop materieel voor de eredienst	288,24	170,00	35,00
2010 Aankoop van kerkgewaden en gewijde vaten		20,00	
2012 Aankoop van kerk- en sacristiemeubelen en -gerief	142,80		
2013 Aankoop van liturgische tijdschriften, boeken en muziek	31,50	115,00	35,00
2014 Aankoop van geluids- en beeldweergave-installatie	96,94		
2019 Andere aankopen van materieel voor de eredienst	17,00	35,00	
202 onderhoud materieel voor de eredienst	10,20	194,00	
2020 Onderhoud van kerkgewaden en gewijde vaten	10,20	49,00	
2021 Onderhoud van altaarlinnen		80,00	
2022 Onderhoud van kerk- en sacristiemeubelen en -gerief		25,00	
2023 Onderhoud van geluids- en beeldweergave-installatie		20,00	
2029 Ander onderhoud van materieel van de eredienst		20,00	
205 vergoedingen	2 256,65	2 700,00	2 211,49
2050 vergoedingen aan vrijwilligers	1 858,50	2 000,00	1 624,89
2051 prestatievergoedingen	280,00	600,00	586,60
2052 kilometervergoeding bedienaar van de eredienst	118,15	100,00	
206 verzekeringen		130,00	131,23
2061 verzekering vrijwilligers		130,00	131,23
21 Gebouw(en) van de eredienst	5 631,62	8 853,00	6 352,47
210 hoofdgebouw eredienst	5 538,05	7 183,00	6 352,47
2101 nutsvoorzieningen	1 095,33	2 150,00	882,51
2103 onderhoud	2 726,00	3 540,00	3 652,47
2104 verzekeringen	1 716,72	1 493,00	1 817,49
211 andere gebouwen eredienst		20,00	
2113 onderhoud		20,00	
214 vergoedingen aan vrijwilligers		1 500,00	
215 verzekeringen personen	93,57	150,00	
2150 verzekering arbeidsongevallen	93,57	150,00	
22 Bestuur van de eredienst	1 395,19	1 500,00	804,79
220 uitgaven administratie	613,17	725,00	562,02

	rekeningstand	budget	rekeningstand
	2022	2023	2023
2200 drukwerk	7,20	70,00	14,02
2201 verzendingskosten	26,72	30,00	
2203 informatica	485,00	475,00	524,00
2206 bankkosten	24,00		24,00
2207 kantoorbenodigdheden	70,25	150,00	
221 representatiekosten	117,40	150,00	145,64
223 bijdrage Centraal Bestuur	500,00	500,00	
226 belastingen en heffingen	164,62	125,00	97,13
25 Financiering	0,00	0,00	4 431,41
259 andere			4 431,41
29 Overboekingen naar investeringen	4 851,93	0,00	0,00

	rekeningstand	budget	rekeningstand
	2022	2023	2023
3 Investeringsontvangsten	60 594,79	35 090,00	34 238,16
31 Gebouw(en) van de eredienst	55 742,86	35 090,00	34 238,16
310 hoofdgebouw eredienst	55 742,86	35 090,00	34 238,16
3100 toelage	39 975,65	35 090,00	34 238,16
3102 gewestelijke toelage	15 767,21		
39 Overboekingen uit exploitatie	4 851,93	0,00	0,00
4 Investeringsuitgaven	61 774,67	35 090,00	34 238,16
41 Gebouw(en) van de eredienst	61 774,67	35 090,00	34 238,16
410 hoofdgebouw van de eredienst	61 774,67	35 090,00	34 238,16
4100 grote herstellingen	61 774,67	35 090,00	34 238,16

Aldus opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van de raad van

..... 20/02/2024



Glas Geert
voorzitter



Royackers Hubert
secretaris



Vanherberghen Johan
penningmeester


aangestelde verantwoordelijke parochie

leden



ER. Van Sever

Erbrycht, Lieve



document: **Kastoestand jaarrekening 2023**
 eredienst: **Sint Michiel Terlanen**
 diocesaan nummer: **DN1711**
 adres: **Abstraat 206**
3090 Overijse
 KBO-nummer: **0220.434.379**

stad/gemeente: **Overijse**
 centraal kerkbestuur: **Overijse**

Overzicht

1.Beschikbare gelden	64 147,92
2.Exploitatieresultaat 2023 (N)	64 147,92
3.Investeringsresultaat 2023 (Z)	0,00
4.Globaal resultaat 2023 (N+Z)	64 147,92
5.Te verantwoorden verschil	0,00

1. Vaststelling van de beschikbare gelden (verantwoord vermogen/kasvoorraad)*

KBC Zichtrekening (BE06 7340 1449 3122)	26 323,38
KBC Termijnrekening (BE02 7264 3839 7240)	0,00
KBC Werkingsrekening Spaarrekening (BE16 7440 2535 4274)	37 824,54
Wachtrekening voor overboekingen exploitatie- /investeringsrek	0,00

- totale kasvoorraad op 31/12/2023 : **64 147,92**

* De kastoestand omvat enkel werkingsrekeningen. Patrimoniumrekeningen horen niet thuis in de kasvoorraad en worden afzonderlijk gedocumenteerd.

2. Vaststelling van het totaal van de exploitatie 2023

- exploitatieoverschot/tekort (jaarrekening 2022)	55 696,29	
- PLUS exploitatietoelage (9xx)	0,00	(+)
- PLUS exploitatieontvangsten (1xxx)	22 995,26	(+)
- MIN exploitatieuitgaven (2xxx)	14 543,63	(-)

- totaal exploitatieresultaat 2023 (= N jaarrekening 2023): **64 147,92**

3. Vaststelling van het totaal van de investeringen 2023

- investeringoverschot/tekort (jaarrekening 2022)	0,00	
- PLUS investeringsontvangsten (3xxx)	34 238,16	(+)
- MIN investeringsuitgaven (4xxx)	34 238,16	(-)

- totaal investeringsresultaat 2023 (= Z jaarrekening 2023): **0,00**

4. Vaststelling globaal resultaat exploitatie + investeringen

- exploitatieresultaat = N jaarrekening 2023 (zie punt 2)	64 147,92	
- investeringsresultaat = Z jaarrekening 2023 (zie punt 3)	0,00	(+)
<hr/>		
- globaal resultaat jaarrekening 2023:	64 147,92	

5. Controle kastoestand en jaarrekening 2023

- beschikbare gelden op 31/12/2023 (zie punt 1)	64 147,92	
- MIN globaal resultaat jaarrekening 2023 (zie punt 4)	64 147,92	(-)
<hr/>		
- verschil tussen kastoestand en jaarrekening 2023:	0,00	

De kastoestand sluit perfect aan op het resultaat van de jaarrekening 2023

.....
.....

Correct bevonden door de kerkraad op

Vanherberghen Johan
penningmeester

Glas Geert
voorzitter

Royackers Hubert
secretaris



KBC-Bedrijfsrekening
van 01-01-2023 tot 31-01-2023

IBAN BE06 7340 1449 3122 EUR
BIC KREDBEBB

KERKFABRIEK SINT-MICHIEL TERLANEN

nr.	datum	omschrijving	valuta	bedrag
				Saldo op 01-01-2023 om 00:00
				17 962,42 +
001	02-01-2023	INSTANTOVERSCHRIJVING VAN BE76 7340 2663 5195 BANKIER OPDRACHTGEVER: KREDBEBBXXX GLAS GEERT BOLLESTRAAT 71 3090 OVERIJSE INKOMSTEN KAARSEN OM 11.50 UUR	02-01	39,65 +
001	02-01-2023	INSTANTOVERSCHRIJVING VAN BE75 7310 4099 9851 BANKIER OPDRACHTGEVER: KREDBEBBXXX STICHTING VICARIAAT VLAAMS-BRABANT F. DE MERODESTRAAT 18 2800 MECHELEN AFREK. DEC. 2022 OM 16.14 UUR	02-01	24,31 +
002	03-01-2023	EUROPESE DOMICILIERING SCHULDEISER : ELECTRABEL NV/SA REF. SCHULDEISER: 116511302394 MANDAATREFERTE : E000000074937	03-01	45,00 -



KBC-Bedrijfsrekening
van 01-12-2023 tot 31-12-2023

IBAN BE06 7340 1449 3122 EUR
BIC KREDBEBB

KERKFABRIEK SINT-MICHIEL TERLANEN

nr.	datum	omschrijving	valuta	bedrag
062	24-12-2023	INSTANTOVERSCHRIJVING NAAR BE76 7340 2663 5195 BANKIER BEGUNSTIGDE: KREDBEBBXXX GLAS GEERT KERSTVIERING OM 14.33 UUR MET INTERNETBANKIEREN	24-12	109,62 -
062	24-12-2023	INSTANTOVERSCHRIJVING NAAR BE10 2300 7178 8104 BANKIER BEGUNSTIGDE: GEBABEBBXXX AARTSBISDOM MECHELEN-BRUSSEL 1447/709300/2538 OM 14.33 UUR MET INTERNETBANKIEREN	24-12	66,00 -
063	29-12-2023	BIJDRAGE 01-01-2023 - 31-12-2023 KBC-BEDRIJFSREKENING GEDEELTE ONDERHEVIG AAN BTW : 2,25 GEDEELTE VRIJ VAN BTW : 21,75 FACTUUR VOLGT	29-12	24,00 -

Saldo op 31-12-2023 om 23:59

26 323,38 +

KERKFABRIEK SINT MICHIEL TERLANEN



Overzicht Betalen

Berichten Contact

VANHERBERGHE...



Zakelijk



Betalen



Kredieten



Verzekeren



Extra diensten

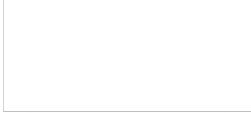
Facturatie Onkosten Rekeninguittreksels Meer

Betalen



Overschrijving

Zichtrekeningen Nieuw



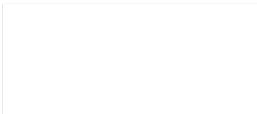
KERKFABRIEK SINT-M...
BE06 7340 1449 3122
26 958.82 EUR

Kredietkaarten Nieuw



saldi op 30/01/202

Spaarrekeningen Nieuw



HISTORISCH RESERV...
BE93 7440 2460 6667
1 905.61 EUR

KERKFABRIEK SINT-M...
BE16 7440 2535 4274
37 824.54 EUR

PATRIMONIUMREKEN...
BE09 7440 2901 9157
19 487.25 EUR

Toon privé-producten

document: **Staat van het vermogen - jaarrekening 2023**
 eredienst: **Sint Michiel Terlanen**
 diocesaan nummer: **DN1711**
 adres: **Abstraat 206**
3090 Overijse
 KBO-nummer: **0220.434.379**
 stad/gemeente: **Overijse**

De staat van het vermogen bevat alle gewaardeerde elementen uit de inventaris:

BEZITTINGEN EN RECHTEN	66 053,53
Onroerende goederen	0,00
- die behoren tot het bestuur in volle eigendom	0,00
- andere	0,00
Roerende goederen en rollend materieel	0,00
- die behoren tot het bestuur in volle eigendom	0,00
- andere	0,00
Invorderingsrechten (1)	0,00
- uit subsidies en toelagen	
- andere invorderingsrechten	
Geldbeleggingen (2)	1 905,61
- investeringsbeleggingen (patrimoniumrek.)	1 905,61
- kapitalen van stichtingen	0,00
- reservefondsen	0,00
Beschikbare kasvoorraad (3)	64 147,92
Andere rechten	0,00

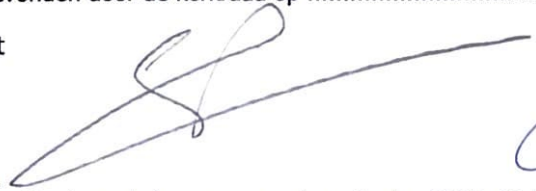
SCHULDEN	0,00
Financiële schulden - leningen	0,00
Overige - openstaande schulden jaarrekening (1)	0,00

VERPLICHTINGEN	0,00
Hypotheeken en hypotheekbeloften	0,00
Gegeven waarborgen	0,00
Andere verbintenissen	0,00

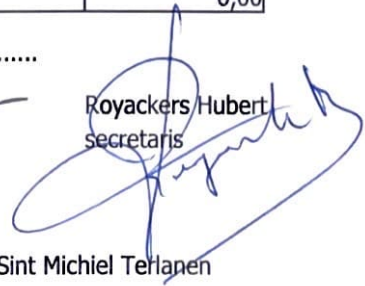
- (1) zie detail rapport openstaande schulden en vorderingen of inventaris (5.)
 (2) zie detail rapport patrimoniumrekeningen en stichtingen of inventaris (2.)
 (3) zie detail rapport kastoestand of inventaris (1.)

Correct bevonden door de kerkraad op

Glas Geert
voorzitter



Royackers/Hubert
secretaris



Vanherberghen Johan
penningmeester

