

Van: Religiosoft - Ondersteuning <Ondersteuning@religiosoft.be>

Verzonden: woensdag 23 april 2025 18:08

Aan: luc.snoeck2@telenet.be

CC: Christine Van de Walle <Christine.VandeWalle@zulte.be>

Onderwerp: RE: jaarrekening 2024 kerkfabriek Zulte / opmaak BW25

Beste,

Dank voor uw bericht en fijn samen uw dossier te hebben overlopen deze namiddag.

- De ingediende jaarrekening 2024 werd ingetrokken in Religiopoint, om zo de aangegeven aanpassingen te kunnen doorvoeren (wijzigen grootboeknummers) en de jaarrekening naderhand opnieuw te kunnen pushen van RS naar RP – verder afwerken en opnieuw te kunnen indienen.
- De IKA werd verwijderd op opnieuw automatisch opgemaakt.
- De BW24 werd ontgrendeld zodat de hierin opgenomen cijfers niet meer zouden doorstromen naar de kolom B24 van de JR24;
- Verder hebben wij ook reeds een groot deel van de BW25 voorbereid.
 - Informatie omtrent deze BW25 is terug te vinden in fluo in onderstaande mail. Deze staat nog niet helemaal op punt, aangezien ik nog een specifieke vraag heb naar Christine – die meeleest in copy – omtrent de netto-intresten die als exploitatie ontvangst via MAR133 worden ingeboekt en daarna overgeschreven naar de patrimoniumrekening – via de MAR436 – echter zonder overboeking via MAR29/39. De vraag is of dit nog via de jaarrekening 2024 zou mogen “rechtgezet” worden – waardoor exploitatietoelage zou zakken, en investeringstekort minder groot zou worden.
 - Hierover werd een fiche aangemaakt waarbij volgende vaststellingen werden gemaakt:
- **Fiche over te boeken intresten vanaf JR2023 (3.644,58 euro die naar patrimoniumrekening werd overgeschreven, zonder overboeking vanuit exploitatie naar investeringen in boekjaar 2024 en nog opgelopen tot 6.000,00 euro in 2025) > DIT KAN IN – MITS AKKOORD van de gemeente, alsnog in de jaarrekening 2024 worden opgenomen. Hierdoor zou het investeringstekort minder groot zijn, maar zou het exploitatieresultaat wel zakken met 3.644,58 euro)**
 - hieraan hangen boekingen in 2023, 2024 en 2025 waarvan wel de ontvangst op MAR 133 en uitgave op MAR 436 terug werd gevonden (telkens ook mooi aansluitend qua datum) **maar de overboeking via MAR 29/39 ontbreekt.**

- Recht te zetten door boeking 29/39 alsnog te doen in BW2025 (of in JR2024 indien toch ingetrokken) => nog te bekijken met Christine.

- Echter werden wel wat ontvangsten op MAR 133 teruggevonden waarvan het niet duidelijk is waarom de ene wel en de andere niet werden doorgestuurd naar de patrimoniumrekening.
 - MAR 133 in 2023
 - 13/04/2023 V/2023.00025 Belfius interesten 01-10-2022/31-12-2022 39,14
 - 13/04/2023 V/2023.00026 Belfius interesten 31-03-2023 rekening treasury 389,13

 - MAR 436 in 2023 (wat intresten betreft) -> 2023 is duidelijk, daar ontbreekt enkel MAR 29 en 39 voor deze twee boekingen
 - 13/04/2023 S/2023.00062 Belfius terugboeking interesten 31-12-2022 39,14 **(gekoppeld aan fiche)**
 - 13/04/2023 S/2023.00064 Belfius terugboeking interesten rekening treasury 389,13 **(gekoppeld aan fiche)**

 - MAR 133 in 2024 -> waarom werden de andere intresten integraal overgeboekt en deze niet?
 - 18/04/2024 V/2024.00030 Credimo Afkoop Credimo GWR-001-0073313 kapitaal 1 640,71
 - 18/04/2024 V/2024.00031 Credimo Credimo GWR-001-0073314 273,46
 - 18/04/2024 V/2024.00032 Credimo Credimo GWR-001-00773317 273,46

 - 04/10/2024 V/2024.00064 Credimo terugbetaling belegging credimmo EAC-001-0077331 807,53
 - 04/10/2024 V/2024.00065 Credimo terugbetaling vervallen belleging EAC-001-00773316 807,53
 - 08/11/2024 V/2024.00072 Belfius Interesten 01/04/2023-30/06/2023 706,76
 - 08/11/2024 V/2024.00074 Belfius interesten 01/07/2023-30/09/2023 894,49

- MAR 436 in 2024

- 07/10/2024 S/2024.00180 rekening - BE60 0910 1269 1770 -
Rekeningboekje Belfius

interesten credimmo 1 615,06 (gekoppeld aan fiche)

- 08/11/2024 S/2024.00208 Belfius Overboeking
interesten 0101/04/2023-3130/06/2023

bedrag 706,76 ((gekoppeld aan fiche)

- 08/11/2024 S/2024.00209 Belfius Overboeking
interesten 01/07/2023-30/09/2023

Bedrag 894,49 (gekoppeld aan fiche)

- MAR 133 in 2025 -> ook hier ontbreken MAR 29 en MAR 39 nog

- 09/01/2025 V/2025.00008 rekening - BE60 0910 1269 1770 -
Rekeningboekje Belfius intresten KW 4 2024 1 357,01

- MAR 436 in 2025

- 09/01/2025 S/2025.00018 rekening - BE60 0910 1269 1770 -
Rekeningboekje Belfius terugboekinb intresten KW 4 2024 1 357,01

- En dan is er nog een verschil van € 5.000 in de JR2025 op MAR 309 geboekt zonder aan een fiche te koppelen, eveneens afkomstig van een patrimoniumrekening.

⇒ Dit betreft een overschrijving van patrimonium naar werkingsrekening, om tijdelijk de uitgaven te kunnen betalen. Er werd een fiche opgemaakt en koppeling gelegd.

Investeringsontvangst werd ondertussen aangepast naar MAR335 + opgenomen in BW25 en ook voorzien op MAR436 om integraal terug over te schrijven in de loop van 2025 (wanneer exploitatietoelage werd uitbetaald).

- Fiche I/2020.00001 – **Koppeling verwarming – Klokwerk** staat volledig in evenwicht (was afgesloten, maar werd terug geopend om duidelijkheid te verschaffen)
- Fiche I/2020.00002 – **prefinanciering Koppeling verwarming – klokwerk** hier werd enkel de ontvangst gekoppeld – dit bedrag moet dus nog terug naar de patrimoniumrekening worden overgeschreven – zodat ook deze fiche in evenwicht zou zijn en zou kunnen afgesloten worden.

Dit project verliep als volgt:

- 31/12/2020 werd 10.966,23 euro overgeschreven van patrimoniumrekening naar werkingsrekening van de kerkfabriek (fiche 00002)
- Dit om de werkingsrekening aan te zuiveren naar aanleiding van het betalen van twee facturen aan Clock-o-matic op
 - 22/9/20 voor een bedrag van 1.323,74 euro (fiche 00001)
 - 7/10/20 voor een bedrag van 9.624,49 euro (fiche 00001)
- Op 12/3/2021 betaalde de gemeente het bedrag van 10.966,23 terug aan de kerkfabriek. Deze investeringsontvangst werd gekoppeld aan de fiche 00001 – waardoor deze in evenwicht stond en werd afgesloten.
- Alleen bleef toen de fiche “prefinanciering” nog openstaan, want de ontvangen toelage van de gemeente had na ontvangst moeten teruggestort zijn naar de patrimoniumrekening, maar is wellicht toen gebruikt om er andere uitgaven mee te betalen.

We hebben de terugstorting naar de patrimoniumrekening mee opgenomen in de BW25 – door het bedrag toe te voegen aan de **MAR436**;

Wij hopen morgen – samen met jullie beide- dit dossier verder te kunnen afwerken zodat het opnieuw kan worden ingediend.

Alvast een fijne avond.

Met vriendelijke groeten



Marianne Van Genneken
Religio-helpdesk

www.Religio.be

Postadres:

Lieven Bauwensstraat 33
B-8200 Brugge
t. +32 50 64 28 29

BTW BE 0451.355.351

Part of the Vanden Broele Group



Ondertekend op 12/05/2025 door Luc Gustaaf Snoeck
(Penningmeester)



Ondertekend op 12/05/2025 door Monique Clarisse
Snoeck (Voorzitter)



Ondertekend op 12/05/2025 door Marcel Leon Van Oost
(Secretaris)

