



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemskerk

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2020



**Protestantse gemeente te Heemskerk
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2020**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2020	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020	11
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4	Staat van de vaste activa	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	4
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	559
Aantal doopleden	416
Totaal aantal leden	975

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	784
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.pknheemskerk.nl/schenken-anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters

Het coronavirus heeft ook op onze kerk veel invloed gehad in 2020. We zochten andere manieren om contact te houden met elkaar en om te kijken naar degenen die de meeste gevolgen hebben ondervonden van het virus en de belemmeringen van de lockdown-periodes. We hebben daarbij ingezet om de kerkdiensten online thuis te kunnen volgen, eerst door de inhuur van professionele krachten, later door de aanschaf van een camerasysteem in de Morgensterkerk dat door eigen vrijwilligers kan worden bediend. De totale kosten voor de uitzendingen via internet bedroegen in 2020 ruim € 12.000. De samenwerking met onze buurgemeenten hierbij was goed. Door onze predikant is een serie uitzendingen gemaakt die op de lokale televisie, RTV Heemskerk, zijn uitgezonden. Voor de kerkdiensten en activiteiten die – met beperkingen – wel in onze kerkgebouwen konden plaatsvinden, hebben we gebruiksplannen opgesteld die voldoen aan de landelijke voorschriften. Kortom: het was een jaar waarin veel gevraagd is van de inzet en het aanpassingsvermogen van heel veel mensen.

Ook in 2021 zullen we de gevolgen van de maatregelen rondom het coronavirus ondervinden. Beperkingen, zoals een lockdown en een avondklok, om de verspreiding van het virus tegen te gaan blijven ons plaatsen voor allerlei uitdagingen.

Naast al deze zaken zijn veel kerkrentmeesterlijke zaken gewoon georganiseerd zoals ieder jaar. De actie kerkbalans en solidariteitskas, beheer en onderhoud van de kerkgebouwen en woningen en de financiële afhandeling van alle zaken binnen de kerk. Voor groot onderhoud aan het Knipscheer-orgel in de Dorpskerk zijn de eerste voorbereidingen getroffen. De heer J.J. Steensma, een orgeladviseur die aan de Commissie Orgelzaken voor de Protestantse Kerk in Nederland (COZ) gelieerd is, heeft begin 2020 een beknopte inspectie uitgevoerd. Naar aanleiding daarvan hebben we hem een bouwhistorisch onderzoek laten doen en hem een voorstel voor de restauratie laten opstellen. Het resultaat van dit onderzoek en het restauratievoorstel staan in een rapport dat half oktober 2020 is opgeleverd. Het groot onderhoud van het Knipscheer-orgel zal in 2021 en 2022 worden uitgevoerd.

Toelichting operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is uitgekomen op € 12.585. Dit is bijna € 3.000 meer dan vorig jaar en ruim € 18.000 beter dan begroot.

De baten waren € 5.000 hoger dan begroot; dit is vooral te danken aan extra giften van kerkleden. De opbrengst van collecten in de kerkdiensten waren weliswaar lager doordat we veel zondagen niet fysiek bij elkaar konden komen, oud papier inzameling is gestopt en de bazaar kon eind november niet doorgaan. Maar we hebben in deze periode ruim € 19.000 aan giften ontvangen, nog niet eerder was dat zo veel. Giften om onlinediensten mogelijk te maken, om een camerasysteem voor de Morgensterkerk aan te schaffen en al het werk van de kerk juist in deze periode te ondersteunen. Hier zijn we zeer dankbaar voor!

De lasten zijn € 13.000 lager dan begroot. De belangrijkste afwijkingen van de begroting waren lagere energielasten (min € 7.000) en minder uitgaven aan jeugdwerk doordat we niet het gehele jaar een jeugdwerker hebben ingezet (min € 10.000). De bankkosten voor het beheren van de beleggingsportefeuille waren € 1.600 hoger dan begroot. Verder lagen de uitgaven redelijk in lijn met de begroting.

Toelichting incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten waren € 649.000, door aan andere manier van waarderen van de gebouwen (€ 602.000) en door beleggingsopbrengsten (€ 47.000).

Recent zijn nieuwe landelijke regels voor de waardering van gebouwen in de jaarrekening opgesteld: vanaf 2020 moeten we het onroerend goed dat geen kerkgebouw is, waarderen tegen de WOZ-waarde. De pastorie en de kosterwoning staan nu gewaardeerd op de balans, de waarde van € 602.000 staat eenmalig als incidentele bate in het resultaat. Normaal zou deze wijziging met terugwerkende kracht, dus ook in de vergelijkende cijfers worden verwerkt, maar dat is niet mogelijk in FRIS, het landelijke systeem dat de kerk gebruikt. Deze andere waardering geeft dus eenmalig een onjuist beeld van het resultaat in 2020, maar dat kan niet anders.

De beleggingen hebben net als vorig jaar voor een positief resultaat gezorgd. Door de Rabobank vindt actief beheer van onze portefeuille plaats. De beleggingsopbrengst is een combinatie van door verkoop gerealiseerde koersresultaten en waardeinstijging van de beleggingen die nog in bezit zijn.

Toelichting mutaties bestemmingsreserves

Van het totale resultaat, operationeel en incidenteel, hebben we € 602.000 toegevoegd aan de herwaarderingsreserve gebouwen, € 24.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve koersverschillen (deze gebruiken we niet meer) en € 84.000 toegevoegd aan de algemene reserves.

Toelichting financiële positie inzake continuïteit

Het totale eigen vermogen bedraagt € 1.423.000. Hiervan zijn de algemene reserves € 772.000 en de bestemmingsreserves € 651.000. Van de bestemmingsreserves is € 602.000 herwaarderingsreserve gebouwen, € 12.000 bestemmingsreserve vanuit de oud papier inzameling en € 37.400 bestemmingsfonds pastoraat. Dit bestemmingsfonds is afkomstig van een schenking uit 2010 van de Vereniging van Vrijzinnige Hervormden in Beverwijk e.o. Uitdrukkelijke voorwaarde is dat dit bedrag zal worden aangewend voor extra pastorale activiteiten (voor mensen door mensen) die niet reeds zijn begroot. In 2020 hebben wij toestemming ontvangen om de kosten van de camera voor de online uitzendingen van het bestemmingsfonds te financieren.

De financiële positie van onze kerk is nog steeds goed. Op de balans zijn de kerkgebouwen en de grond niet gewaardeerd. De inventaris is direct ten laste van de exploitatie gebracht of inmiddels afgeschreven. Voor het onderhoud van de beide kerkgebouwen en de orgels hebben we voldoende voorzieningen opgebouwd om het onderhoud de komende 10 jaar te kunnen uitvoeren.

Wel zijn we ons er van bewust dat de inkomsten de komende jaren zullen afnemen en de financiële positie daardoor meer onder druk zal komen te staan. Voor de komende jaren hebben we voldoende buffer in het eigen vermogen om een aantal jaren met tekorten op te vangen. Voor de middellange termijn zullen we een nieuwe meerjarenraming opstellen die inzicht geeft in de mogelijkheden en de uitdagingen in de komende jaren.

Vragen en opmerkingen

Voor vragen over deze jaarrekening kunt u terecht bij één van de kerkrentmeesters of een mail sturen naar penningmeester@pknheemskerk.nl.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	335.001	2
Kosterswoningen bewoond door koster	267.000	1
	602.004	6
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	1	1
Installaties in overige gebouwen	1	1
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1	1
Inventarissen in overige gebouwen	1	1
Monumentale orgels	1	1
Niet-monumentale orgels	1	1
	6	6
Financiële vaste activa		
Verstreckte hypotheke en leningen	119.550	122.550
	119.550	122.550
Totaal vaste activa	721.560	122.562

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	4.119	5.765
	4.119	5.765
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	388.323	344.781
Obligatie (fondsen)	618.429	614.677
	1.006.752	959.458
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	218.184	205.147
Kruisposten	-120	-
	218.064	205.147
Totaal vlottende activa	<u>1.228.935</u>	<u>1.170.370</u>
Totaal activa	<u>1.950.495</u>	<u>1.292.932</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>771.790</u>	<u>683.123</u>
	771.790	683.123
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	37.400	42.500
Reserves koersverschillen	0	23.723
Herwaarderingsreserves	<u>602.006</u>	<u>6</u>
	651.252	78.075
Totaal eigen vermogen	<u>1.423.042</u>	<u>761.198</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	439.151	439.151
Overige voorzieningen	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
	509.151	509.151
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>509.151</u>	<u>509.151</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>1.517</u>	<u>-</u>
	1.517	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	10.465	18.040
Af te dragen pensioenpremies	-206	-278
Af te dragen loonheffingen	3.526	3.468
Collectebonnen/-munten	<u>3.000</u>	<u>1.353</u>
	16.785	22.583
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>18.302</u>	<u>22.583</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>527.453</u>	<u>531.734</u>
Totaal passiva	<u>1.950.495</u>	<u>1.292.932</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	45.000	42.679	45.592
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	15.000	6.262	12.767
Opbrengsten levend geld	175.000	191.493	185.929
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	10.000	10.000	10.000
Totaal baten A	245.000	250.434	254.288
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	47.000	37.091	52.599
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	143.000	141.137	141.273
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.000	20.796	13.368
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.000	12.101	12.472
Salarissen en vergoedingen	8.500	8.846	8.350
Kosten beheer, administratie en archief	8.500	8.260	8.566
Rentelasten/bankkosten	8.000	9.618	7.903
Totaal lasten A	251.000	237.849	244.531
Operationeel resultaat (A)	-6.000	12.585	9.757
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	649.259	105.064
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	649.259	105.064
Resultaat verslagjaar (A+B)	-6.000	661.844	114.821
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	23.723	60.766
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	5.100	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-602.000	-67.421
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	0
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-573.177	-6.655
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-6.000	88.667	108.166

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	12.585	9.757
Mutaties voorzieningen	-	0
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.646	-5.461
Crediteuren	1.517	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-5.798	-6.258
	-2.635	-11.719
Kasstroom uit primaire activiteiten	9.950	-1.962
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	9.950	-1.962
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	3.000	3.000
Mutaties in de beleggingen	-33	195
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.967	3.195
Mutatie geldmiddelen	12.917	1.233
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	205.147	203.914
Mutatie geldmiddelen	12.917	1.233
Stand per 31 december	218.064	205.147

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCB, het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers.

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Conform de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN blijkt het niet mogelijk te zijn de stelselwijziging in de vergelijkende cijfers te verwerken en schrijft de Richtlijn voor deze in de bijzondere baten en lasten te verwerken. De waardering van het onroerend goed dat wordt verhuurd is aangepast van kostprijs verminderd met afschrijvingen naar actuele waarde. De actuele waarde aan het begin van het jaar van de twee panden bedroeg € 556.000. De waardevermindering gedurende het boekjaar bedraagt € 46.000. Beide bedragen zijn nu in de bijzondere baten opgenomen en in het boekjaar opgenomen onder de herwaarderingsreserve. Het 'normale' resultaat over 2020 bedraagt derhalve niet € 661.844, maar € 88.667. Van dit resultaat heeft € 47.261 betrekking op de herwaardering van de onroerende goederen.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële activa die zijn gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven. Op installaties en inventarissen, gewaardeerd op de verkrijgingsprijs mag worden afgeschreven.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ-waarde voor panden. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Mutaties in actuele waarde.

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast wordt in onderdeel C ten laste van de winstbestemming een herwaarderingsreserve gevormd.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde. Het resultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Het hang van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat aan Reserve koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een looptijd langer dan een jaar zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserves (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserves. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats,

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud, die dient als kostenegalisatie, wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten.

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.



In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het boekjaar aan.

In onderdeel C wordt de vrijval van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aan dit resultaat toegevoegd. Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen toegevoegd.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de algemene reserves (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	1	1

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	2	1
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	334.999	266.999
Boekwaarde per 31 december	335.001	267.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in overige gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	1	1

	Inventarissen in overige gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	1	1

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Verstrekte hypotheken en leningen		
Stichting Wezenfonds (0%)	100.000	100.000
Lening 30-5-2014 (0%)	8.800	8.800
Lening 29-1-2016 (3%)	10.750	13.750
	<u>119.550</u>	<u>122.550</u>

	2020	2019
<i>Stichting Wezenfonds (0%)</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

<i>Lening 30-5-2014 (0%)</i>		
Stand per 1 januari	8.800	8.800
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>8.800</u>	<u>8.800</u>

<i>Lening 29-1-2016 (3%)</i>		
Stand per 1 januari	13.750	16.750
Mutaties	-3.000	-3.000
Stand per 31 december	<u>10.750</u>	<u>13.750</u>

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Voorschot onkosten Dorpskerk	-	250
Nog te ontvangen bedragen	4.119	5.394
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	0	121
	<u>4.119</u>	<u>5.765</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Rabobank portefeuille	300.920	388.323	388.323	344.781
	<u>300.920</u>	<u>388.323</u>	<u>388.323</u>	<u>344.781</u>

	2020	2019
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	344.781	312.514
Mutaties	33	-27.987
Koersresultaten	43.509	60.254
Stand per 31 december	<u>388.323</u>	<u>344.781</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Obligatie (fondsen)				
Rabobank portefeuille	537.953	618.429	618.429	614.677
	<u>537.953</u>	<u>618.429</u>	<u>618.429</u>	<u>614.677</u>

	2020	2019
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	614.677	542.075
Mutaties	0	27.792
Koersresultaten	3.752	44.810
Stand per 31 december	<u>618.429</u>	<u>614.677</u>

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen		
Rabo 214 effecten	13.142	16.974
Rabo 552 vrijwillige bijdragen	3.300	3.044
Rabo 376 doelsparen	100.080	100.070
SKG 455 rekening courant	6.466	4.676
SKG 498 vrijwillige bijdragen	2.066	1.456
SKG 015 spaar	90.456	73.708
SKG 463 lief en leed	2.674	5.219
	<hr/> 218.184	<hr/> 205.147
 Kruisposten		
Kruisposten	 -120	 -
	<hr/> -120	<hr/> -

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	683.123	574.957
Mutatie via resultaatbestemming	88.667	108.166
Stand per 31 december	<u>771.790</u>	<u>683.123</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	37.400	42.500
Reserves koersverschillen	0	23.723
Herwaarderingsreserves	602.006	6
	<u>651.252</u>	<u>78.075</u>

	2020	2019
<i>Reserve vanuit oud papier</i>		
Stand per 1 januari	11.846	11.846
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>11.846</u>	<u>11.846</u>

<i>Interieur Dorpskerk (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Extra pastoraat (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	42.500	42.500
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.100	0
Stand per 31 december	<u>37.400</u>	<u>42.500</u>

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	23.723	17.068
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	67.421
Onttrekkingen via resultaatbestemming	23.723	60.766
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>23.723</u>

<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	6	6
Toevoegingen via resultaatbestemming	602.000	-
Stand per 31 december	<u>602.006</u>	<u>6</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	304.151	304.151
Morgensterkerk	135.000	135.000
	<u>439.151</u>	<u>439.151</u>

	2020	2019
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	304.151	304.151
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>304.151</u>	<u>304.151</u>

<i>Morgensterkerk</i>		
Stand per 1 januari	135.000	135.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

	31-12-2020	31-12-2019
Overige voorzieningen		
Orgels	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

	2020	2019
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	70.000	70.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren		
Crediteuren	1.517	-
	<u>1.517</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen huur	818	784
Opgebouwde vakantietoeslag	2.369	2.304
Borg huur kosterswoning	800	800
Borg huur pastorie	800	800
Bazaaropbrengst naar volgend jaar	0	5.348
Vooruitontvangen bedragen	1.900	3.618
Nog te betalen facturen	3.233	2.700
Nog te betalen salarissen	-	186
Vooruitontvangen subsidie	0	1.500
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	545	-
	<u>10.465</u>	<u>18.040</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	-206	-278
	<u>-206</u>	<u>-278</u>
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	3.526	3.468
	<u>3.526</u>	<u>3.468</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	3.000	1.353
	<u>3.000</u>	<u>1.353</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	5.000	3.823	4.000
Niet-monumentale kerkgebouwen	15.500	-	2.225
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	14.215	15.210
Pastorieën bewoond door predikant	17.000	16.929	16.790
Kosterswoningen bewoond door kosten	7.500	7.712	7.367
	45.000	42.679	45.592
 Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	11	21
Opbrengsten financiële vaste activa	400	390	396
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	14.600	5.847	12.350
Overige renteopbrengsten	-	14	-
	15.000	6.262	12.767
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	153.000	154.184	160.621
Collecten in kerkdiensten	9.000	6.486	10.034
Giften	1.500	19.554	486
Solidariteitskas en quotum	3.500	3.735	3.675
Overige opbrengsten levend geld	8.000	7.534	11.113
	175.000	191.493	185.929
 Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	10.000	10.000	10.000
	10.000	10.000	10.000



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	23.723	60.766
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	5.100	0
	-	<u>28.823</u>	<u>60.766</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	47.261	105.064
Herwaardering onroerende zaken	-	601.998	-
	-	<u>649.259</u>	<u>105.064</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.500	1.401	5.189
Belastingen	300	232	229
Verzekeringen	2.200	2.887	2.184
Energie en water	3.000	3.335	2.451
Overige kosten	1.000	-	1.062
	9.000	7.855	11.115
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.500	2.474	4.785
Belastingen	500	785	674
Verzekeringen	3.000	3.777	2.964
Energie en water	15.000	7.733	13.278
Overige kosten	1.000	68	4.493
	23.000	14.837	26.194
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	500	1.015	-
Belastingen	500	454	447
Verzekeringen	200	288	236
Overige kosten	11.300	11.500	11.250
	12.500	13.257	11.933
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	700	-	2.738
Belastingen	500	362	354
Verzekeringen	300	223	205
	1.500	585	3.297
Monumentale orgels			
Onderhoud	500	557	60
	500	557	60
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
	500	-	-

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
	47.000	37.091	52.599
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	72.000	71.113	74.915
Vaste onkostenvergoedingen	4.000	3.860	3.860
	<u>76.000</u>	<u>74.973</u>	<u>78.775</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	4.000	2.511	2.532
	<u>4.000</u>	<u>2.511</u>	<u>2.532</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	43.000	42.020	40.836
Pensioenpremies	4.500	4.352	4.179
Sociale lasten	6.500	7.043	7.221
Vergoedingen	3.000	2.616	2.616
Overige kosten kerkelijk werkers	6.000	7.622	5.114
	<u>63.000</u>	<u>63.653</u>	<u>59.966</u>
	<u>143.000</u>	<u>141.137</u>	<u>141.273</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	2.061	1.972
Overige kosten kerkdiensten en catechese	500	12.170	0
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.500	-	45
Jeugdwerk	16.000	6.415	6.800
Overige kosten kerkelijke activiteiten	3.500	150	4.551
	<u>24.000</u>	<u>20.796</u>	<u>13.368</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	9.000	9.121	9.332
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.000	2.980	3.140
	<u>12.000</u>	<u>12.101</u>	<u>12.472</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	4.300	4.493	4.006
Pensioenpremies	500	528	460
Sociale lasten	700	751	705
Overige vergoedingen	1.500	1.671	1.806
	<u>7.000</u>	<u>7.443</u>	<u>6.977</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.500	1.403	1.373
	<u>1.500</u>	<u>1.403</u>	<u>1.373</u>
	<u>8.500</u>	<u>8.846</u>	<u>8.350</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	1.000	1.250	1.501
Bureaubehoeften en drukwerk	500	1.609	376
Telefoon	1.500	1.597	1.896
Administratie en archief	-	-	336
Ledenregistratie	500	20	625
Financiële administratie	2.500	2.696	2.754
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.500	1.076	1.054
Publiciteit	1.000	12	24
	<u>8.500</u>	<u>8.260</u>	<u>8.566</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	8.000	9.618	7.903
	<u>8.000</u>	<u>9.618</u>	<u>7.903</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	602.000	67.421
	<u>-</u>	<u>602.000</u>	<u>67.421</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk (sectie D nr 5531 2,6 are)	1	-	-	-	1	3.693.000	1
	1	-	-	-	1	3.693.000	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Morgensterkerk (Sectie D nr 4811 43,73 are)	1	-	-	-	1	3.672.100	1
	1	-	-	-	1	3.672.100	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Vrijburcht	1	-	-	-	1	1	1
	1	-	-	-	1	1	1

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Jan van Bergenstraat 17	1	-	-	334.999	335.000	316.800	335.000
Duitslandlaan 64	1	-	-	-	1	0	1
	2	-	-	334.999	335.001	316.800	335.001
Kosterswoningen bewoond door koster							
Simon van Haerlemstraat 1	1	-	-	266.999	267.000	237.500	267.000
	1	-	-	266.999	267.000	237.500	267.000
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	1	-	-	-	1	-	-
Installaties in overige gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	1	-	-	-	1	-	-

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Inventarissen in overige gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Monumentale orgels						
Orgel Dorpskerk	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Niet-monumentale orgels						
Orgel Morgensterkerk	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>