



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemskerk

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2019



**Protestantse gemeente te Heemskerk
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	3
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2019	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019	10
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	29

1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal predikanten	1
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	1
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	0
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,80
Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,80
Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,20
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	6
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	579
Aantal doopleden verslagjaar	425
Totaal aantal leden	1.004
Aantal pastorale eenheden	835

ANBI-pagina

www.pknheemskerk.nl/schenken-anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Over het kalenderjaar 2019 is een positief resultaat behaald van 114.821 euro. De beleggingen hebben voor de grootste winst gezorgd (105.064 euro). Verder lagen inkomsten en uitgaven redelijk in lijn met de begroting. De inkomsten zijn vooral te danken aan de bijdragen en giften van kerkleden. De verhuur van de gebouwen loopt goed. De keuken in de Dorpskerk is vernieuwd en de voormalige kosterswoning is opgeknapt bij de wisseling van huurders. Doordat onze predikant voor een dag per week werkzaam is bij de theologische universiteit, zijn de kosten voor de kerk afgenomen. We hebben in 2019 nog geen gebruik gemaakt van andere betaalde krachten, waar we dat wel begroot hadden voor de jeugd bijvoorbeeld. We zijn blij met alle gulle gevers en vrijwilligers die ook in 2019 het werk van de kerk weer mogelijk hebben gemaakt.

De financiële positie van onze kerk is nog steeds goed. Het balanstotaal is eind 2019 bijna 1,3 miljoen euro. Op de balans zijn beide kerkgebouwen, de beide woningen (pastorie en kosterswoning) en de grond niet gewaardeerd. De inventaris is direct ten laste van de exploitatie gebracht of inmiddels afgeschreven. 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.

In 2020 heeft een nieuwe ziekte, Covid-19 uit Azië, zich ontwikkeld tot een pandemie. Dit zal grote gevolgen hebben voor de samenleving en de economie. Of dat alleen of hoofdzakelijk beperkt zal blijven tot 2020 is nog niet te overzien maar onwaarschijnlijk. Er is grote onzekerheid. Als gevolg moeten we er rekening mee houden dat de inkomsten voor onze kerk in 2020 lager kunnen zijn en de kosten hoger.

Vragen en opmerkingen

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

Toelichting bij de jaarrekening

Financiële vaste activa

Onderdeel van de financiële vaste activa is een lening die met ingang van 1 augustus 2011 is verstrekt aan de Stichting Wezenfonds voor de aankoop van een woning aan de Duitslandlaan 64 in Heemskerk. Deze woning is tot wederopzegging beschikbaar gesteld aan de kerk om te dienen als ambtswoning van de predikant. De woning dient tevens als onderpand voor de geldlening. De maandelijks hiervoor verschuldigde huur wordt in nader overleg jaarlijks vastgesteld conform de afspraken in de huurovereenkomst. De lening is beschikbaar gesteld aan de Stichting Wezenfonds zonder rente, noch aflossing. Volledige aflossing van de hoofdsom vindt plaats op het moment dat de kerk geen verder gebruik van de woning wenst te maken en nadat de woning is verkocht. Ook zijn twee uitgaande geldleningen verstrekt. Op een van deze leningen wordt maandelijks afgelost.

Beleggingen

De effectenportefeuille bestaat uit aandelenfondsen en obligaties en is ondergebracht bij de Rabobank. Er is een actueel beleggingsstatuut en de beleggingen voldoen aan de criteria die hierin vermeld zijn. Met de jaarrekening 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de beleggingen. In 2016 is besloten om de beleggingen te waarderen op aankoopwaarde of lagere

beurswaarde. In 2018 heeft het Generaal College voor de behandeling van Beheerszaken (CCBB) een nieuwe richtlijn vastgesteld. Onderdeel hiervan is dat beleggingen worden gewaardeerd tegen de beurswaarde/actuele waarde. Als de beurswaarde hoger is dan de balanswaarde ontstaat een ongerealiseerd koersverschil. Ongerealiseerde koersverschillen worden rechtstreeks op de reserve koersverschillen geboekt. Gerealiseerde koersverschillen die ontstaan bij verkoop van beleggingen worden verantwoord onder de incidentele baten of lasten. Wij waarderen de beleggingen conform deze richtlijn.

Bestemmingsfonds

Onder fondsen resteert een bedrag vanuit een schenking in 2010. In de notariële schenkinsakte van 27 december 2010 is de doelstelling en de beperking in de besteding van onderstaande schenking als volgt opgenomen: "De Vereniging van Vrijzinnige Hervormden in Beverwijk e.o. heeft een bedrag van 92.500 euro geschonken aan de Protestantse Gemeente Heemskerk onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat: a. een bedrag ad 50.000 euro zal worden aangewend voor het interieur van de Dorpskerk aan het Kerkplein te Heemskerk; b. de overige gelden zullen worden aangewend als extra pastorale activiteiten (voor mensen door mensen) die niet reeds zijn begroot. Voor de onder a. en b. bedoelde bestemmingen dienen twee aparte fondsen te worden gereserveerd, die ook afzonderlijk worden geadmistreerd.". Het fonds 'interieur Dorpskerk' is inmiddels geheel besteed aan nieuwe stoelen en een nieuwe geluidsinstallatie in de Dorpskerk. Het fonds 'extra pastoraat' is nog niet aangesproken (42.500 euro).

Vorzieningen

De voorzieningen voor groot onderhoud van de kerken en de orgels bedraagt ultimo 2019 ruim 509.000 euro. Dit is onderverdeeld in: Dorpskerk 304.151 euro, Morgensterkerk 135.000 euro en orgels 70.000 euro. In 2019 zijn er geen toevoegingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen gedaan.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	2	2
Kosterswoningen bewoond door koster	1	1
	6	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	122.550	125.550
	122.550	125.550
Totaal vaste activa	122.562	125.562

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	5.765	304
	5.765	304
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	344.781	312.514
Obligatie (fondsen)	614.677	542.075
	959.458	854.589
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	205.147	203.749
Kruisposten	-	165
	205.147	203.914
Totaal vlottende activa	<u>1.170.370</u>	<u>1.058.807</u>
Totaal activa	<u>1.292.932</u>	<u>1.184.369</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>683.123</u>	<u>574.957</u>
	683.123	574.957
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	42.500	42.500
Reserves koersverschillen	23.723	17.068
Herwaarderingsreserves	<u>6</u>	<u>6</u>
	78.075	71.420
Totaal eigen vermogen	<u>761.198</u>	<u>646.377</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vorzieningen		
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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	18.040	22.534
Af te dragen pensioenpremies	-278	-230
Af te dragen loonheffingen	3.468	3.486
Collectebonnen/-munten	<u>1.353</u>	<u>3.051</u>
	22.583	28.841
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>22.583</u>	<u>28.841</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>531.734</u>	<u>537.992</u>
Totaal passiva	<u>1.292.932</u>	<u>1.184.369</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	44.000	45.592	43.739
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	17.000	12.767	13.957
Opbrengsten levend geld	186.500	185.929	199.018
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	10.000	10.000	10.000
Totaal baten A	<u>257.500</u>	<u>254.288</u>	<u>266.714</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	53.500	52.599	78.421
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	155.000	141.273	143.951
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	20.000	13.368	10.342
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	13.500	12.472	13.091
Salarissen en vergoedingen	8.200	8.350	7.757
Kosten beheer, administratie en archief	7.500	8.566	7.019
Rentelasten/bankkosten	7.800	7.903	7.475
Totaal lasten A	<u>265.500</u>	<u>244.531</u>	<u>268.056</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>-8.000</u>	<u>9.757</u>	<u>-1.342</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	105.064	1.349
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>105.064</u>	<u>1.349</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>-8.000</u>	<u>114.821</u>	<u>7</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	60.766	5.074
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-67.421	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>-</u>	<u>-6.655</u>	<u>5.074</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>-8.000</u>	<u>108.166</u>	<u>5.081</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	9.757	-1.342
Mutaties voorzieningen	0	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-5.461	-13.856
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-6.258	-14.129
	<u>-11.719</u>	<u>-27.985</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-1.962</u>	<u>-29.327</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	1.349
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	0	1.349
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.962</u>	<u>-27.978</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	3.000	3.100
Mutaties in de beleggingen	<u>195</u>	<u>-6.630</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.195	-3.530
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie eigen vermogen niet via resultaat	<u>-</u>	<u>-6</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-6
Mutatie geldmiddelen	<u>1.233</u>	<u>-31.514</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	203.914	235.428
Mutatie geldmiddelen	<u>1.233</u>	<u>-31.514</u>
Stand per 31 december	205.147	203.914

3.4 Grondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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 Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere cumulatieve waardeverminderingen. De (kerkelijke) gebouwen zijn minimaal gewaardeerd op € 1. In de toelichting wordt de WOZ waarde en de verzekerde waarde van de gebouwen vermeld.

De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief.

Vastgoedbeleggingen

Voor zover er sprake is van vastgoedbeleggingen is er qua waardering een keuzemogelijkheid.

Optie 1.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs. In de toelichting wordt de reële waarde vermeld. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze elk jaar bekend wordt gemaakt door de belastingdienst (waardering van verpachte gronden box 3) van de betreffende vastgoedbeleggingen.

Optie 2

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze jaarlijks door de belastingdienst bekend wordt gemaakt (waardering van verpachte gronden box 3).

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.

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

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 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 reserve (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de algemene reserve. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gewaardeerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer 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 aan de algemene reserve (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	-	-
Boekwaarde per 31 december	2	1

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

	31-12-2019	31-12-2018
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%)	13.750	16.750
	<u>122.550</u>	<u>125.550</u>

	2019	2018
<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	8.900
Mutaties	0	-100
Stand per 31 december	<u>8.800</u>	<u>8.800</u>

<i>Lening 29-1-2016 (3%)</i>		
Stand per 1 januari	16.750	19.750
Mutaties	-3.000	-3.000
Stand per 31 december	<u>13.750</u>	<u>16.750</u>

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Voorschot onkosten Dorpskerk	250	250
Nog te ontvangen bedragen	5.394	479
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	121	-425
	<u>5.765</u>	<u>304</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Aandelen (fondsen)				
Rabobank portefeuille	300.920	344.782	344.781	312.514
	<u>300.920</u>	<u>344.782</u>	<u>344.781</u>	<u>312.514</u>

	2019	2018
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	312.514	302.004
Mutaties	-27.987	-1.087
Koersresultaten	60.254	11.597
Stand per 31 december	<u>344.781</u>	<u>312.514</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Obligatie (fondsen)				
Rabobank portefeuille	537.953	614.677	614.677	542.075
	<u>537.953</u>	<u>614.677</u>	<u>614.677</u>	<u>542.075</u>

	2019	2018
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	542.075	530.236
Mutaties	27.792	7.717
Koersresultaten	44.810	4.122
Stand per 31 december	<u>614.677</u>	<u>542.075</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
Rabo 214 effecten	16.974	12.360
Rabo 552 vrijwillige bijdragen	3.044	2.594
Rabo 376 doelsparen	100.070	100.059
SKG 455 rekening courant	4.676	14.486
SKG 498 vrijwillige bijdragen	1.456	433
SKG 015 spaar	73.708	69.900
SKG 463 lief en leed	5.219	3.917
	<hr/> 205.147	<hr/> 203.749
Kruisposten		
Foutieve overboeking Gemeente Heemskerk (Jazz in de kerk)	-	-538
Foutieve boeking rente SKG (terugbetaald in 2019)	-	703
	<hr/> -	<hr/> 165

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

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	574.957	571.225
Mutatie via resultaatbestemming	108.166	3.732
Stand per 31 december	<u>683.123</u>	<u>574.957</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	42.500	42.500
Reserves koersverschillen	23.723	17.068
Herwaarderingsreserves	6	6
	<hr/> 78.075	<hr/> 71.420

	2019	2018
<i>Reserve vanuit oud papier</i>		
Stand per 1 januari	11.846	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<hr/> 11.846	<hr/> -

<i>Interieur Dorpskerk (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	0	5.074
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	5.074
Stand per 31 december	<hr/> 0	<hr/> 0

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

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

<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	6	-
Stand per 31 december	<hr/> 6	<hr/> -

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	304.151	304.151
Morgensterkerk	135.000	135.000
	<u>439.151</u>	<u>439.151</u>

	2019	2018
<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>

	31-12-2019	31-12-2018
Overige voorzieningen		
Orgels	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

	2019	2018
<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
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen huur	784	771
Opgebouwde vakantietoeslag	2.304	2.247
Borg huur kosterswoning	800	525
Borg huur pastorie	800	800
Bazaaropbrengst naar volgend jaar	5.348	7.500
Vooruitontvangen bedragen	3.618	3.020
Nog te ontvangen facturen	-	-648
Nog te betalen rente	-	1.784
Nog te betalen facturen	2.700	6.287
Nog te betalen salarissen	186	248
Vooruitontvangen subsidie	1.500	-
	<hr/> 18.040	<hr/> 22.534
 Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	-278	-230
	<hr/> -278	<hr/> -230
 Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	3.468	3.486
	<hr/> 3.468	<hr/> 3.486
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	1.353	3.051
	<hr/> 1.353	<hr/> 3.051

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	5.000	4.000	3.915
Niet-monumentale kerkgebouwen	15.200	2.225	1.315
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	15.210	15.070
Pastorieën bewoond door predikant	16.800	16.790	16.519
Kosterswoningen bewoond door kosten	7.000	7.367	6.920
	44.000	45.592	43.739
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	21	56
Rente hypotheek u/g en leningen u/g	-	396	396
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	16.500	12.350	13.505
Overige renteopbrengsten	400	-	-
	17.000	12.767	13.957
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	162.000	160.621	169.749
Collecten in kerkdiensten	9.000	10.034	10.428
Giften	1.500	486	4.033
Solidariteitskas	4.000	3.675	4.120
Overige opbrengsten levend geld	10.000	11.113	10.688
	186.500	185.929	199.018
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 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	60.766	5.074
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	-
	-	60.766	5.074
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koerswinsten bij verkoop	-	-	1.349
Koersresultaat beleggingen	-	105.064	-
	-	105.064	1.349

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	5.189	-176
Belastingen	300	229	226
Verzekeringen	2.000	2.184	1.799
Energie en water	2.700	2.451	2.238
Overige kosten	1.000	1.062	10.094
	<u>8.000</u>	<u>11.115</u>	<u>14.181</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	4.000	4.785	5.107
Belastingen	700	674	911
Verzekeringen	2.500	2.964	2.407
Energie en water	12.500	13.278	9.572
Overige kosten	11.000	4.493	9.210
	<u>30.700</u>	<u>26.194</u>	<u>27.207</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	500	-	21.772
Belastingen	500	447	309
Verzekeringen	200	236	193
Overige kosten	11.300	11.250	11.250
	<u>12.500</u>	<u>11.933</u>	<u>33.524</u>
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	500	2.738	1.886
Belastingen	400	354	244
Verzekeringen	200	205	159
	<u>1.100</u>	<u>3.297</u>	<u>2.289</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	600	60	869
	<u>600</u>	<u>60</u>	<u>869</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	600	-	351
	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>351</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
	53.500	52.599	78.421
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	86.500	74.915	77.760
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	-	-	3.768
Vaste onkostenvergoedingen	3.400	3.860	5.982
Overige vergoedingen eigen predikanten	500	0	-
	<u>90.400</u>	<u>78.775</u>	<u>87.510</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.400	2.532	1.781
	<u>2.400</u>	<u>2.532</u>	<u>1.781</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	42.000	40.836	35.278
Pensioenpremies	4.500	4.179	4.072
Sociale lasten	6.500	7.221	6.669
Vergoedingen	2.700	2.616	2.616
Overige kosten kerkelijk werkers	6.500	5.114	6.025
	<u>62.200</u>	<u>59.966</u>	<u>54.660</u>
	<u>155.000</u>	<u>141.273</u>	<u>143.951</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	1.972	2.774
Overige kosten kerkdiensten en catechese	500	0	356
Wijkwerk en gemeenteavonden	2.500	45	883
Jeugdwerk	11.000	6.800	4.329
Overige kosten kerkelijke activiteiten	3.500	4.551	2.000
	<u>20.000</u>	<u>13.368</u>	<u>10.342</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	10.000	9.332	9.781
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.400	3.140	3.310
Overige bijdragen en contributies	100	-	-
	<u>13.500</u>	<u>12.472</u>	<u>13.091</u>
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	4.200	4.006	4.124
Pensioenpremies	500	460	480
Sociale lasten	600	705	688
Overige vergoedingen	1.500	1.806	1.160
	<u>6.800</u>	<u>6.977</u>	<u>6.452</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.400	1.373	1.305
	<u>1.400</u>	<u>1.373</u>	<u>1.305</u>
	<u>8.200</u>	<u>8.350</u>	<u>7.757</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	500	1.501	853
Bureaubehoeften en drukwerk	800	376	126
Telefoon	1.200	1.896	1.335
Administratie en archief	-	336	-
Ledenregistratie	300	625	826
Financiële administratie	2.400	2.754	2.360
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.300	1.054	1.161
Publiciteit	1.000	24	358
	<u>7.500</u>	<u>8.566</u>	<u>7.019</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	7.800	7.903	7.475
	<u>7.800</u>	<u>7.903</u>	<u>7.475</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

Toevoegingen bestemmingsfondsen

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	67.421	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	67.421	-

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk (sectie D nr 5531 2,6 are)	1	-	-	-	1	3.396.900	-
	1	-	-	-	1	3.396.900	-
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Morgensterkerk (Sectie D nr 4811 43,73 are)	1	-	-	-	1	3.376.900	-
	1	-	-	-	1	3.376.900	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Vrijburcht	1	-	-	-	1	-	-
	1	-	-	-	1	-	-

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Jan van Bergenstraat 17	1	-	-	-	1	293.300	310.000
Duitslandlaan 64	1	-	-	-	1	-	-
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>293.300</u>	<u>310.000</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Simon van Haerlemstraat 1	1	-	-	-	1	219.800	246.000
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>219.800</u>	<u>246.000</u>
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Installaties in overige gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Inventarissen in overige gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Monumentale orgels						
Orgel Dorpskerk	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Niet-monumentale orgels						
Orgel Morgensterkerk	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-