



## **Protestantse gemeente te Rozenburg**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2020**



**Protestantse gemeente te Rozenburg  
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 . . . . .	13
3.5	Toelichting op de jaarrekening . . . . .	15
3.6	Toelichting op de balans . . . . .	16
3.7	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	
Aantal annexe stichtingen	

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	2

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,20
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,20
Waarvan vacatures in FTE	

#### *Kerkelijk werkers*

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

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,15

### Ouderlingen

#### *(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)*

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	0

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	1
Waarvan vacatures	0



**College van diakenen**

*Diakenen*

Aantal diakenen	5
Waarvan vacatures	0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	512
Aantal doopleden	590
Totaal aantal leden	1.102

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	911
---------------------------	-----

ANBI-pagina [www.pknrozenburg.nl/anbi\\_gemeente](http://www.pknrozenburg.nl/anbi_gemeente)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Hierdoor bieden we u het financieel jaarverslag over het jaar 2020 aan.

Ook dit jaar zijn er wat kleine aanpassingen doorgevoerd in met name de grootboekrekeningnummers. Dit om een nog transparanter beeld te geven van de cijfers. E.e.a. volgens de richtlijnen welke door de Protestantse Kerk in Nederland zijn opgegeven in de vorm van de FRIS (Financieel Rapportage- en Informatie Systeem).

Het jaar 2020 zal de boeken in gaan als een bijzonder jaar. Het Corona virus hield (en houdt nog steeds) de wereld in haar greep.

Dit heeft ook zijn effect gehad op onze kerkelijke gemeenschap in Rozenburg. Veel activiteiten kwamen noodgedwongen stil te liggen.

Hierdoor bleven “neveninkomsten” substantieel achter ten opzichte van de begroting, terwijl vaste kosten door blijven lopen.

Denk hierbij aan zaken als rommelmarkten; verkopen in Huys; verhuur kerk; verhuur de Hof. Dit vertaalt zich in de opbrengst van de bijdragen levend geld (die voor 2020 al lager was begroot dan de opbrengst in 2019).

Dit geldt NIET voor de bijdragen aan Actie Kerkbalans en de diverse collecten. Dat overtrof de begroting van 2020. Dankbaarheid is hier op zijn plaats.

In 2020 was geen sprake van incidentele (onvoorziene) baten.

Aan de kosten kant moesten onvoorziene kosten worden gemaakt. Enerzijds voor niet gepland, niet begroot onderhoud. Anderzijds moesten investeringen worden gedaan om het uitzenden van kerkdiensten mogelijk te maken.

Zorgelijk is dat er geen meerjarenonderhoudsbegroting/-planning is voor alle onroerende goederen.

Kosten hiervoor zijn daardoor ook niet in de begroting voorzien. Serieus onderhoud kan dan voor verrassingen zorgen. Kleine, jaarlijks terugkerende kosten worden verwerkt in de baten-/lasten rekening. In de begroting zijn hiervoor ook bedragen opgenomen.

Zo diende noodgedwongen een goot en dak reparatie (€ 8835) aan het kerkgebouw te worden doorgevoerd.

Dit is niet opgenomen in de baten en lasten rekening maar in mindering gebracht op de “Onderhoudsvoorziening Immanuelkerk”.

Ook is er een Brand Meld Installatie aangelegd waar een bedrag van € 17.032,22 onder Materiële vaste activa voor is opgenomen. Het jaarlijkse afschrijvingsdeel komt ten laste van het resultaat. Raadzaam is om in een meerjarenonderhoudsbegroting een voorziening op te bouwen voor toekomstige aanpassing aan of vervanging van deze installatie.

Doordat de huur van de woning Kerkweg 22 werd opgezegd zijn er in heel korte tijd door vrijwilligers de nodige werkzaamheden uitgevoerd om de woning opnieuw te kunnen verhuren. Denk aan o.a. vervangen van sloten; vervangen van koelkast; aanbrengen van veiligheidsmiddelen (rook- en CO melders); vervangen van de natte cel, reparatie goot e.d.. Wat werkzaamheden aan de buitenzijde dienden aan specialisten te worden uitbesteed. Ook de kosten hiervan waren niet begroot. Deze kosten zijn verwerkt in de baten-/lastenrekening.

Daarnaast waren er nog notariskosten. De materialen voor het mogelijk maken van kerkdienstuitzendingen waren ook niet begroot.

Deze kosten zijn verwerkt in de baten-/lastenrekening (ca € 1.300)

De kosten voor beheer en administratie zijn iets hoger dan begroot.

Deels heeft dit te maken met het uitbrengen van de “vacaturegids” en deels met procentuele stijgingen van de dienstverlening.

Extra toelichting :

- De liquide middelen bestaan voornamelijk uit 2 spaarcontracten; een spaarrekening en de saldi op verschillende rekeningen courant.
- De term “voorzieningen” impliceert NIET dat de waarde van deze voorzieningen als liquide middelen ter beschikking staan.
- Ten opzichte van voorgaande jaren is een extra regel toegevoegd t.v.b. Meeuwensingel 27. Hierdoor is het totaal aan voorzieningen “herverdeeld” Dit geeft hier en daar wat verschillen te zien, echter op het totaal maakt het geen verschil.
- Het Immanuëlfonds (€ 40.000) is een fonds dat NIET op een aparte rekening staat en dus deel uit maakt van de liquide middelen. Dit bedrag moet dus beschikbaar blijven voor datgene waarvoor het bestemd is (mits er een KR besluit wordt genomen voor een andere bestemming) en feitelijk in mindering gebracht moet worden op beschikbare liquide middelen.

Voor het opmaken van de jaarrekening is gebruik gemaakt van de diensten van KKA Administraties.

We zijn als College van Kerkrentmeesters van mening u een zo zorgvuldig mogelijke uitgewerkte jaarrekening aan te bieden.

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Rozenburg verklaart dat de ontwerpreekening over het jaar 2020 ingevolge ordinantie 11-7 is vastgesteld en aangeboden aan de algemene kerkenraad.

Datum : - -- 2021

Voorzitter : a.i.  
.....

(handtekening)

Secretaris : F.D.J. Vreugdenhil  
.....

(handtekening)

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Onroerende zaken</b>		
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	49.679	589.834
Pastorieën bewoond door predikant	260.000	236.000
Overige gebouwen	966.000	335.000
	1.275.680	1.160.835
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Installaties in kerkelijke gebouwen	29.571	16.704
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	2.022	3.208
Niet-monumentale orgels	0	0
	31.593	19.912
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deposito's lange termijn	50.000	50.000
	50.000	50.000
<b>Totaal vaste activa</b>	1.357.273	1.230.747

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.075	3.749
	1.075	3.749
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	28	50
Bankrekeningen	161.283	191.859
Deposito's korte termijn	50.000	50.000
	211.311	241.909
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>212.386</u>	<u>245.658</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>1.569.659</u>	<u>1.476.405</u>



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene reserve</b>			
Algemene reserve	<u>149.028</u>	149.028	<u>158.127</u>
			158.127
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>			
Bestemmingsfondsen	40.000		40.000
Herwaarderingsreserves	<u>992.522</u>		<u>876.522</u>
		1.032.522	916.522
<b>Totaal eigen vermogen</b>		<u>1.181.550</u>	<u>1.074.649</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
<b>Voorzieningen</b>			
Onderhoudsvoorzieningen	<u>368.710</u>	368.710	<u>377.546</u>
			377.546
<b>Langlopende schulden</b>			
Obligatieleningen	<u>9.000</u>	9.000	<u>12.000</u>
			12.000
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>		<u>377.710</u>	<u>389.546</u>



## Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	7.676	8.493
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	557	570
Collectebonnen/-munten	<u>2.166</u>	<u>3.147</u>
	10.399	12.210
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>10.399</u>	<u>12.210</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>388.109</u>	<u>401.756</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>1.569.659</u>	<u>1.476.405</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	23.264	18.629	28.783
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.200	973	880
Opbrengsten levend geld	160.000	149.188	164.146
<b>Totaal baten A</b>	<b>184.464</b>	<b>168.790</b>	<b>193.809</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	21.920	16.640	19.195
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.860	7.102	4.901
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	10.523	6.513	10.068
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	109.000	109.865	106.849
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	5.800	1.293	3.674
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	11.850	10.262	11.070
Salarissen en vergoedingen	15.665	14.626	15.933
Kosten beheer, administratie en archief	9.850	11.441	13.516
Rentelasten/bankkosten	996	645	806
<b>Totaal lasten A</b>	<b>189.464</b>	<b>178.387</b>	<b>186.012</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-5.000</b>	<b>-9.597</b>	<b>7.797</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	116.498	76.129
Incidentele lasten	-	0	-30
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>116.498</b>	<b>76.099</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-5.000</b>	<b>106.901</b>	<b>83.896</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-116.000	-73.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-116.000</b>	<b>-73.000</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-5.000</b>	<b>-9.099</b>	<b>10.896</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-9.597	7.797
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.513	10.068
Mutaties voorzieningen	-8.836	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2.674	2.372
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.811	-1.091
	-1.460	11.349
Kasstroom uit primaire activiteiten	-11.057	19.146
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	498	3.129
Incidentele lasten	0	-30
	498	3.099
Kasstroom uit operationele activiteiten	-10.559	22.245
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	0	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-17.039	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-17.039	-



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.000	-3.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-30.598</u>	<u>19.245</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	241.909	222.664
Mutatie geldmiddelen	<u>-30.598</u>	<u>19.245</u>
Stand per 31 december	211.311	241.909

## 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 de 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. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast.

### 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 materiële vaste 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 vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

#### *Installaties en inventarissen*

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

#### *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 worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

#### *Financiële vaste activa*

Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

#### *Vorderingen, overlopende activa*

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

#### *Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Herwaarderingsreserves, 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. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

#### *Voorzieningen*

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden 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 in het jaar 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 verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.



### **3.5 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Installaties en inventarissen**

Verzekerde waarde alle inventarissen en installaties: € 922.300,=

#### **Opbrengsten levend geld**

Collecten inclusief Paas- en Eindejaarscollecten



### 3.6 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Onroerende zaken

	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	589.834	236.000
Afschrijvingen	-	1.155	-
(Des-)investeringen	-	-539.000	-
Herwaarderingen	-	-	24.000
Boekwaarde per 31 december	1	49.679	260.000

	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	335.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	539.000
Herwaarderingen	92.000
Boekwaarde per 31 december	966.000

Kerkweg 9 stond verkeerd gerubriceerd. Verplaatst naar Overige gebouwen 00.70

#### Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	16.704	3.208	0
Afschrijvingen	4.172	1.186	-
(Des-)investeringen	17.039	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	29.571	2.022	0

**Financiële vaste activa**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Deposito's lange termijn</b>		
SKG spaarcontract 005 tot 21-9-2022 0,1%	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>SKG spaarcontract 005 tot 21-9-2022 0,1%</i>		
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Rente	13	-
Collecten	0	672
Eindejaarscollecten	640	-
Vooruitbetaalde verzuimverzekering	422	-
Oud papier opbrengst	0	442
Overige vorderingen	0	2.635
	<u>1.075</u>	<u>3.749</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kasgeld	28	50
	<hr/> 28	<hr/> 50
 <b>Bankrekeningen</b>		
SKG NL31RABO0373735065	17.732	51.448
SKG NL84RABO0373735081	246	3.351
SKG Internetspaarrekening	132.436	132.436
SKG NL50ABO0373735111	4.335	2.865
SKG NL72RABO0373735103	194	520
RABO 117025976	6.219	618
Rabobank spaarrekening	121	621
	<hr/> 161.283	<hr/> 191.859
 <b>Deposito's korte termijn</b>		
SKG, spaarcontract 005 tot 21-09-2022 0,1%	50.000	50.000
	<hr/> 50.000	<hr/> 50.000

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	158.127	147.231
Mutatie via resultaatbestemming	-9.099	10.896
Stand per 31 december	<u>149.028</u>	<u>158.127</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Bestemmingsfondsen	40.000	40.000
Herwaarderingsreserves	992.522	876.522
	<u>1.032.522</u>	<u>916.522</u>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Immanuëlfonds</i>		
Stand per 1 januari	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Stand per 31 december	40.000	40.000

<i>Onroerendgoed</i>		
Stand per 1 januari	876.522	803.522
Toevoegingen via resultaatbestemming	116.000	73.000
Stand per 31 december	<u>992.522</u>	<u>876.522</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**
**Voorzieningen**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Immanuël kerk	323.497	332.333
Kerkweg 9 "Het Huys"	5.518	5.518
Kerkweg 22 (verhuurd)	8.000	-10.255
De Hof	8.000	-17.350
Onderhoud lange termijn	8.695	67.300
Pastorie Meeuwensingel 27	15.000	-
	<hr/> 368.710	<hr/> 377.546
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Immanuël kerk</i>		
Stand per 1 januari	332.333	332.333
Onttrekkingen niet via baten en lasten	8.836	-
Stand per 31 december	<hr/> 323.497	<hr/> 332.333
<i>Kerkweg 9 "Het Huys"</i>		
Stand per 1 januari	5.518	5.518
Stand per 31 december	<hr/> 5.518	<hr/> 5.518
<i>Kerkweg 22 (verhuurd)</i>		
Stand per 1 januari	-10.255	-10.255
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-18.255	-
Stand per 31 december	<hr/> 8.000	<hr/> -10.255
<i>De Hof</i>		
Stand per 1 januari	-17.350	-17.350
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-25.350	-
Stand per 31 december	<hr/> 8.000	<hr/> -17.350
<i>Onderhoud lange termijn</i>		
Stand per 1 januari	67.300	67.300
Onttrekkingen niet via baten en lasten	58.605	-
Stand per 31 december	<hr/> 8.695	<hr/> 67.300

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Pastorie Meeuwensingel 27</i>		
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

De richtlijn schrijft voor dat onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening rechtstreeks ten laste van deze voorziening worden gebracht. De opbouw van deze voorziening loopt via de resultatenrekening.

De bestaande voorzieningen zijn herverdeeld over de verschillende gebouwen.

### **Langlopende schulden**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Obligatieleningen</b>		
Obligatielening Hofstenen	<u>9.000</u>	<u>12.000</u>
	9.000	12.000

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Obligatielening Hofstenen</i>		
Stand per 1 januari	12.000	15.000
Mutaties	<u>-3.000</u>	<u>-3.000</u>
Stand per 31 december	9.000	12.000
Oorspronkelijk bedrag: 30.000		

**Vreemd vermogen korte termijn**
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	2.632	4.295
Nog te betalen vakantiegeld incl. SL	535	445
Bloemendienst	3.246	3.246
Onderhoudskosten	0	-
Kosten	0	-
Overige	1.263	507
	<hr/> 7.676	<hr/> 8.493
 <b>Af te dragen sociale lasten</b>		
December 2020	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0
 <b>Af te dragen loonheffingen</b>		
December 2020 (2019)	557	570
	<hr/> 557	<hr/> 570
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
Collectebonnen in omloop	2.166	3.147
	<hr/> 2.166	<hr/> 3.147

### 3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.200	1.560	1.600
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.000	400	4.515
Pastorieën bewoond door predikant	7.344	7.731	7.489
Overige bebouwde eigendommen	7.920	7.877	7.920
Buffetten	4.800	1.061	7.079
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	-	180
	23.264	18.629	28.783
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	1.200	973	880
	1.200	973	880
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	105.000	107.829	109.388
Collecten in kerkdiensten	16.700	15.110	16.891
Giften	3.000	11.027	1.928
Solidariteitskas en quotum	3.500	3.620	3.288
Overige opbrengsten levend geld	31.800	11.602	32.651
	160.000	149.188	164.146
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	498	3.129
Herwaardering onroerende zaken	-	116.000	73.000
	-	116.498	76.129



**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	5.075	2.209	4.648
Belastingen	600	119	274
Verzekeringen	3.050	4.598	750
Energie en water	7.500	6.449	8.664
Overige kosten	400	25	1.697
	16.625	13.400	16.033
De kosten van de dakrenovatie (€ 8836,=) zijn rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht zoals de richtlijn ook voorschrijft..			
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	1.130	1.394	97
Overige kosten	200	-	329
	1.330	1.394	426
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	280	28	85
Belastingen	580	518	566
Verzekeringen	125	222	167
Overige kosten	500	-	829
	1.485	768	1.647
<b>Kosterswoningen bewoond door koster</b>			
Onderhoud	400	-	-
Belastingen	800	-	-
Verzekeringen	80	-	-
	1.280	-	-
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	1.200	1.078	1.089
	1.200	1.078	1.089
	21.920	16.640	19.195

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b>			
<b>Overige bebouwde eigendommen</b>			
Onderhoud	300	2.403	725
Belastingen	1.010	1.549	683
Verzekeringen	200	490	369
Energie en water	650	545	992
Overige kosten	-	383	41
	2.160	5.370	2.810
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Inventarissen	-	1.303	-
Buffetten	1.700	429	2.091
	1.700	1.732	2.091
	3.860	7.102	4.901
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	6.745	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	1.155	1.155	1.155
Orgels	1.437	-	1.438
Kerkelijke inventarissen	1.186	5.358	7.475
	10.523	6.513	10.068
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	-	89.250	85.247
Bijdragen aan derden in traktementen	93.800	-	-
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	4.000	-	-
Vaste onkostenvergoedingen	2.500	-	-
Vergoedingen op declaratiebasis	6.000	2.678	3.790
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	790	844
	106.300	92.718	89.881

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Hulpdiensten	-	15.045	14.558
Preekvoorziening	-	2.102	2.410
Overige kosten pastoraat	2.700	-	-
	<u>2.700</u>	<u>17.147</u>	<u>16.968</u>
	<u>109.000</u>	<u>109.865</u>	<u>106.849</u>
 <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	3.050	1.015	1.307
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	-	621
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	10	399
Jeugdwerk	1.400	198	206
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.350	70	1.141
	<u>5.800</u>	<u>1.293</u>	<u>3.674</u>
 <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	8.000	7.053	7.692
Bijdragen classes en streekverbanden	-	28	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.900	2.670	2.730
Overige bijdragen en contributies	950	511	648
	<u>11.850</u>	<u>10.262</u>	<u>11.070</u>
 <b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	14.000	9.394	8.007
Pensioenpremies	-	1.166	2.915
Sociale lasten	-	1.777	1.914
Overige vergoedingen	700	1.499	1.663
	<u>14.700</u>	<u>13.836</u>	<u>14.499</u>
 <b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	415	547
Vergoedingen vrijwilligers	-	375	-
Overige kosten personeel	965	-	-
Overige vergoedingen	-	-	887
	<u>965</u>	<u>790</u>	<u>1.434</u>

	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
	15.665	14.626	15.933
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	250	105	271
Bureaubehoefden en drukwerk	1.700	1.667	4.643
Telefoon	650	700	907
Ledenregistratie	400	45	-
Financiële administratie	5.700	5.663	5.742
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	550	777	646
Publiciteit	600	1.370	583
Overige kosten	-	1.114	724
	<u>9.850</u>	<u>11.441</u>	<u>13.516</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Rente bankschulden	-	6	-
Bankkosten	550	321	428
Rente obligatieleningen	-	318	378
Overige rentelasten en bankkosten	446	-	-
	<u>996</u>	<u>645</u>	<u>806</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	116.000	73.000
	<u>-</u>	<u>116.000</u>	<u>73.000</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	0	30
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>30</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Kerkweg 24, Rozenburg	1	-	-	-	1	4.484.300	0
	1	-	-	-	1	4.484.300	0
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
Verenigingsgebouw De Hof	1	-	-	-	1	0	0
Verbouwing verenigingsgebouw de Hof	50.833	1.155	-	-	49.678	0	0
Kerkweg 9, Rozenburg	539.000	-	-539.000	-	0	0	0
	589.834	1.155	-539.000	-	49.679	0	0
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Meeuwensingel 27, Rozenburg	236.000	-	-	24.000	260.000	320.400	236.000
	236.000	-	-	24.000	260.000	320.400	236.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Overige gebouwen</b>							
Kerkweg 22, Rozenburg	335.000	-	-	35.000	370.000	199.400	370.000
Kerkweg 9, Rozenburg	-	-	539.000	57.000	596.000	509.700	596.000
	335.000	-	539.000	92.000	966.000	709.100	966.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>						
CV installatie	0	-	-	-	0	-
CV installatie	15.013	2.197	-	-	12.816	-
Geluidsinstallatie	1.538	1.538	-	-	0	-
Verlichting	153	153	-	-	0	-
Brandmeldinstallatie	-	284	17.039	-	16.755	-
	16.704	4.172	17.039	-	29.571	-

**Inventarissen in kerkelijke  
gebouwen**

Tafel 3x	1.764	588	-	-	1.176	-
Beamer	1.444	598	-	-	846	-
	3.208	1.186	-	-	2.022	-

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde
<b>Niet-monumentale orgels</b>						
Domus Vivace orgel	0	-	-	-	0	-
Orgel Immanuelkerk	0	-	-	-	0	-
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>