



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Vlaardingen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2020



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

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	9
3.1	Balans per 31 december 2020	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020	14
3.4	Grondslagen	16
3.5	Toelichting op de balans	18
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4	Staat van de vaste activa	31

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,80
Waarvan vacatures in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	6
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	4,22
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	2,14

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	6
Waarvan vacatures	1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	9
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	2.794
Aantal doopleden	3.266
Totaal aantal leden	6.060

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	5.157
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pknvlaardingen.nl/anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Bestuursverslag College van Kerkrentmeesters

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarrekening over het kalenderjaar 2020 aan van de Protestantse Gemeente te Vlaardingen. De jaarrekening 2020 heeft voor wat betreft de normale exploitatie een negatief resultaat (operationeel resultaat) van circa € 10.000 en inclusief incidentele baten en lasten een negatief resultaat van circa € 1.000. Ten opzichte van de goedgekeurde begroting 2020 is er sprake van een positief verschil van € 109.000 exclusief de incidentele baten en lasten, wat vrijwel geheel het gevolg is van bestaande vacatures, met name van predikanten en - in mindere mate - van pastorale medewerkers, en derhalve een niet-structureel karakter heeft. Hoewel de financiële uitkomst dus vrijwel break-even is, is dit uitsluitend het gevolg van onvervulde vacatures, hetgeen betreurenswaardig is. Het financiële plaatje geeft daarmee ook een vertekend beeld van de werkelijkheid. Bij een volledige bezetting zou er wel degelijk een aanzienlijke tekort zijn geweest. Deze jaarrekening is opgesteld conform de laatste instructies van de landelijke PKN, waarbij o.a. ook mutaties van wijkfondsen en -kassen via de staat van baten en lasten worden verwerkt.

Ontwikkelingen 2020

De Kerkelijke bijdragen zijn (met inachtneming van een schattingspost van nog te ontvangen bijdragen) ca. € 6.000 lager uitgekomen dan in 2019 (en ook iets lager dan begroot voor 2020). Er was een lichte daling in het aantal toezeggers. Overigens heeft de Commissie Geldwerving weer veel werk verzet, waarvoor wij hen erkentelijk zijn. De opbrengst uit legaten voor de algemene middelen is circa € 12.000. Deze bate is als bijzondere bate in de Staat van baten en lasten verantwoord. Daarnaast mochten wij wederom een tweetal giften van € 7.000 respectievelijk € 10.000 ontvangen, waarvan als bestemmingsfonds – doel in overleg met gever te bepalen - dient te worden beschouwd. Hieruit en uit eerdere bestemmingsgiften zijn voor een aantal wijken investeringen gepleegd in beeld en geluid, waardoor uitzendingen via livestream mogelijk zijn gemaakt, een zegen juist in deze tijd waarin Corona noopte tot diensten met geen of een beperkt aantal bezoekers. Wij zijn dankbaar dat onze leden ook op deze manier onze kerkelijke gemeente willen steunen. Uit voorzichtigheidsoogpunt en door de onvoorspelbaarheid van de ontvangst van legaten wordt in de (meerjaren-) begroting van de PGV geen opbrengsten begroot uit legaten.

Het beleid om een deel van de liquiditeiten (zo risicomijdend als mogelijk) te beleggen, heeft geresulteerd in rentebaten en dividenden van € 10.000, waar anders nagenoeg geen rente op de spaartegoeden zou zijn ontvangen. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan begroot, deels doordat voorgenomen herbelegging van uitgelote obligaties nog niet heeft plaatsgevonden, en anderzijds doordat Rabobank op order van de ECB in dit corona-jaar geen rente mocht uitkeren (in plaats daarvan is de waarde hiervan uitgekeerd in extra certificaten, welke voor onze doeleinden niet als gerealiseerd inkomen meegenomen worden). Aan het begin van de coronacrisis zijn de koersen sterk gedaald, maar later in het jaar hersteld tot bijna de beginkoersen van 2020. Na afloop van het boekjaar zijn de huidige posities uitgebreid, en heeft een nieuwe investering plaatsgevonden. Het rentebeleid van de ECB en de banken, met negatieve rente over hogere saldi, dwingt ons om minder banktegoed aan te houden, en meer te beleggen. Overleg met de bank vindt plaats om dit met een zo laag mogelijk risicoprofiel te realiseren.

Ook in 2020 zijn – evenals in 2019 - geen kosten uit hoofde van meerjarig of buitengewoon onderhoud ten laste van de exploitatie gekomen.. Gezien de kleine buffer die de onderhoudsvoorziening is de jaarlijkse dotatie wel met € 15.000 opgehoogd tot € 65.000, conform de begroting. Het totale negatieve resultaat over 2020 ten bedrage van € 1.000 is ten laste van het eigen vermogen (Algemene reserve) van de PGV gebracht. Het eigen vermogen van de PGV exclusief de Bestemmingsfondsen bedraagt ultimo 2020 circa € 3.255.000.

Het totaal van de Bestemmingsfondsen is ultimo 2020 met € 432.000 gelijk gebleven. Binnen deze post is de afname van de bestemmingsgiften - ondanks nieuwe giften - het gevolg van de investeringen in beeld en geluid voor live-stream uitzendingen. Verder daalde de reserve koersverschillen, terwijl in de wijkfondsen een correctie op vorige jaren is gepleegd, welke als incidentele last is verwerkt. De beleggingsportefeuille bestaat uit obligaties en beleggingsfondsen. De beleggingen zijn gewaardeerd tegen de actuele koers op balansdatum. Ultimo 2020 is er (cumulatief) sprake van een ongerealiseerd positief koersverschil van € 62.491 (inmiddels – eind april 2021 - is dit opgelopen tot € 128.000) Het totaal eigen vermogen (Algemene reserve en bestemmingsfondsen) van de PGV is in 2020 gelijk gebleven met een bedrag van € 3.687.000 (ultimo 2019: € 3.688.000). Hieronder geven wij u kort overzicht van de belangrijkste cijfers (in duizenden Euro's).

Hieronder geven wij u kort overzicht van de belangrijkste cijfers (in duizenden Euro's)

	Uitkomst	Begroting	Uitkomst
	<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BATEN			
Kerkelijke bijdragen	703	708	709
Collecten	65	52	63
Huurinkomsten	42	47	40
Overige opbrengsten	<u>28</u>	<u>58</u>	<u>42</u>
Totaal baten	<u>838</u>	<u>865</u>	<u>854</u>
LASTEN			
Predikanten / kerkelijk werkers	458	595	383
Kerkelijke medewerkers	105	106	106
Overige lasten	<u>285</u>	<u>283</u>	<u>261</u>
Totaal lasten	<u>848</u>	<u>984</u>	<u>750</u>
Resultaat uit normale exploitatie	<u>(10)</u>	<u>(119)</u>	<u>103</u>
Resultaat totale exploitatie	<u>(1)</u>	<u>(119)</u>	<u>125</u>

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting kunnen als volgt worden geanalyseerd (in duizenden Euro's):

- Hogere collecte-opbrengsten (totaal € 13.000) ondanks Corona, met name door flink hogere Paas- en Eindejaarscollecte; uit de hogere Paascollecte is € 5.000 uitgekeerd aan de Diaconie
- Lagere inkomsten uit beleggingen, ca. € 30.000, door: 1) ivm Corona uitgestelde herbelegging, 2) niet ontvangen rente op Rabo-certificaten
- Vacature predikanten Grote Kerk (heel 2020) en Kerkcentrum Holy (tot eind september); hierdoor vallen salariskosten weg, wat – na aftrek van vacaturebijdrage aan de PKN en vergoeding extra preekbeurten door gastpredikanten – een invloed heeft van ca. € 103.000
- Vacature tijdelijke missionair kerkelijk werker: hierdoor zijn de kosten ca. € 33.000 lager uitgevallen.
- Kosten van gebouwen: vrijwel gelijk, waarbij ca. € 10.000 met name lagere energiekosten (mede door Corona)wegvallen tegen hogere onderhoudsvoorziening van € 10.000

Wij blijven er op vertrouwen dat ook in 2021 en verder de ons toevertrouwde gelden voldoende zullen zijn om de PGV financieel gezond te houden.

Bij dit alles vertrouwen wij bovenal op die God, die ons geloof gegrondvest heeft.

Namens het College, xx xxx 2021

C. van Roon

voorzitter

Toelichting op een aantal specifieke posten in de jaarrekening:

Nog te ontvangen legaten (P.M. - niet opgenomen in de balans)

Onder de post financiële vaste activa zijn ook 2 aandelen in bloot eigendom opgenomen die P.M. zijn gewaardeerd. Dit betreft 1/10 deel in de nalatenschap van wijlen dhr. P. Ravesteijn, overleden op 1 maart 1975, waarvan het vruchtgebruik gelegateerd is aan de 13 in het testament genoemde rechthebbenden, resp. hun aangeduide nagelaten betrekkingen. Na overlijden van de laatste rechthebbende kan de nalatenschap verdeeld worden. De grootte van het vermogen bedroeg per 31 december 2019, volgens opgave van Capital Support, ca € 3.500.000. Per 31 december 2019 was er nog 1 rechthebbende in leven.

Verder betreft dit 1/3 deel in de nalatenschap van wijlen dhr. C. Saarloos, overleden op 21 juli 1993, waarvan het vruchtgebruik gelegateerd is aan 1 in het testament genoemde rechthebbende. Na overlijden van de rechthebbende (hetgeen het geval was in 2021) kan de nalatenschap verdeeld worden. Het ons toekomende bedrag is € 3.792. Deze nalatenschap zal dus in 2021 vrijkomen

Financiële vaste activa

Lening St. Expl. Grote Kerk

Met de Stichting Exploitatie Grote Kerk is overeengekomen dat jaarlijks een bedrag van € 10.000 zal worden afgelost. De stand van de lening bedraagt ultimo 2020 € 185.667 (2019: € 195.667).

Vlottende activa

St. Expl. Grote Kerk, meerjarig onderhoud pand/orgel incl BRIM subsidie)

In 2020 is door afbetaling uit de Stichting, en ontvangen rijks subsidies in totaal € 34.829 terugbetaald. De stand van de vordering bedraagt ultimo 2020 € 48.287 (2019: € 83.116).

Bestemmingsreserves en -fondsen

Overige bestemmingsreserves

De samenstelling hiervan is als volgt:	Wijfonds	Wijkkas	Jeugdwerk	Totaal
Stand per 1 januari 2020	308.303	10.723	25.610	344.636
Bij: inkomsten 2020	2.414	7.414	825	10.653
Af: uitgaven 2020	<u>+ 11.341</u>	<u>- 5.096</u>	<u>- 500</u>	<u>- 5.745</u>
Stand per 31 december 2020	<u>322.058</u>	<u>13.041</u>	<u>25.935</u>	<u>361.034</u>

Voor wijkkassen bestaan afzonderlijke verantwoordingen die worden goedgekeurd door de wijkkerkenraad. Voor wijfondsen bestaan afzonderlijke verantwoordingen die worden goedgekeurd door het College van Kerkrentmeesters.

Ingevolge landelijke richtlijnen worden de mutaties in de wijfondsen en –kassen vanaf 2019 meegenomen in de jaarrekening van de Protestantse gemeente te Vlaardingen. Dit behelst onder meer, dat de opbrengst van collecten bestemd voor de wijkkas wordt meegeteld bij de collectie-inkomsten, maar anderzijds als zijnde toevoeging aan wijfondsen en –kassen wordt geneutraliseerd in het resultaat.

Bestemmingsfondsen

De post bestemmingsfondsen betreft een aantal giften (ontvangen in de jaren 2018 - 2020), welke in overleg met de gevers worden bestemd. Het merendeel hiervan is bestemd voor het realiseren van livestream kerkuitzendingen, gerealiseerd sinds eind 2019. Van de bestemmingsgiften is eind 2020 nog € 8.612 beschikbaar

Opbrengsten levend geld



Collecten

De totale opbrengst van collecten bedroeg € 65.350 (2018: € 62.509). Dit ondanks het grotendeels wegvallen van normaal te bezoeken kerkdiensten. Hiervan heeft € 32.000 betrekking op de opbrengst van Paas- en Eindejaarscollecte. Hoewel de reguliere collecte-inkomsten flink lager waren, blijven deze toch via de digitale collecten nog op een redelijk peil.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	3	3
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Overige gebouwen	<u>1</u>	<u>1</u>
	6	6
Financiële vaste activa		
Verstreckte hypotheken en leningen	<u>185.667</u>	<u>195.667</u>
	185.667	195.667
Totaal vaste activa	<u>185.673</u>	<u>195.673</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>88.515</u>	<u>127.284</u>
	88.515	127.284
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	407.716	426.655
Obligatie (fondsen)	173.946	159.700
Overige beleggingen	<u>147.750</u>	<u>-</u>
	729.412	586.355
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	567	1.546
Bankrekeningen	<u>2.837.957</u>	<u>2.886.962</u>
	2.838.524	2.888.508
Totaal vlottende activa	<u>3.656.451</u>	<u>3.602.147</u>

Totaal activa

3.842.124

3.797.820

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>3.255.040</u>	<u>3.255.705</u>
	3.255.040	3.255.705
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	361.034	344.636
Bestemmingsfondsen	8.612	20.000
Reserves koersverschillen	<u>62.491</u>	<u>67.184</u>
	432.137	431.820
Totaal eigen vermogen	<u>3.687.177</u>	<u>3.687.525</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	40.970	31.937
Overige voorzieningen	<u>12.971</u>	<u>12.971</u>
	53.941	44.908
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>53.941</u>	<u>44.908</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	63.146	28.661
Af te dragen loonheffingen	12.748	11.366
Collectebonnen/-munten	<u>25.112</u>	<u>25.360</u>
	101.006	65.387
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>101.006</u>	<u>65.387</u>



Totaal vreemd vermogen	<u>154.947</u>	<u>110.295</u>
Totaal passiva	<u>3.842.124</u>	<u>3.797.820</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	47.000	41.883	39.518
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	41.500	10.647	26.608
Opbrengsten levend geld	776.000	785.486	787.420
Totaal baten A	864.500	838.016	853.546
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	194.000	193.352	158.020
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	595.000	458.253	383.111
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	10.000	10.488	12.442
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	54.600	52.450	53.994
Salarissen en vergoedingen	106.000	104.801	106.307
Kosten beheer, administratie en archief	24.000	26.703	33.219
Rentelasten/bankkosten	-	2.206	3.352
Totaal lasten A	983.600	848.253	750.445
Operationeel resultaat (A)	-119.100	-10.237	103.101
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	38.299	111.821
Incidentele lasten	-	-28.410	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	9.889	111.821
Resultaat verslagjaar (A+B)	-119.100	-348	214.922
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-1.052	13.422
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	28.410	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-10.653	-93.002
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-17.022	-10.000
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-317	-89.580
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-119.100	-665	125.342

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-10.237	103.101
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	9.033	1.388
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	38.769	38.570
Kortlopende schulden en overlopende passiva	35.619	-7.496
	<u>83.421</u>	<u>32.462</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>73.184</u>	<u>135.563</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	42.992	28.018
Incidentele lasten	<u>-28.410</u>	<u>-</u>
	14.582	28.018
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>87.766</u>	<u>163.581</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	10.000	170.789
Mutaties in de beleggingen	<u>-147.750</u>	<u>125.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-137.750	295.789
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-49.984</u>	<u>459.370</u>



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.888.508	2.429.138
Mutatie geldmiddelen	<u>-49.984</u>	<u>459.370</u>
Stand per 31 december	2.838.524	2.888.508

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 GCBB, het Generale College voor Behandeling Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers.

Aangezien met ingang van het boekjaar 2019 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN wordt toegepast, 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

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.

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, en vervolgens toegevoegd aan de reserve Ongerealiseerde Koersresultaten.

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, 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, gebaseerd 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 op 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	3	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>1</u>

	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Verstreckte hypotheken en leningen		
Lening St. Expl. Grote Kerk	185.667	195.667
	<u>185.667</u>	<u>195.667</u>

	2020	2019
<i>Lening St. Expl. Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	195.667	366.456
Mutaties	<u>-10.000</u>	<u>-170.789</u>
Stand per 31 december	185.667	195.667

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
St. Expl. Grote Kerk, meerj. onderhoud pand/orgel incl BRIM subsidie	48.287	83.116
R/C DMC de Windwijzer	18.045	5.634
Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen	12.000	30.000
R/C St. Expl. Grote Kerk	0	4.862
Nog te ontvangen collecte	4.719	3.672
voortuitbetaalde assurantiepremie	5.464	-
	<hr/> 88.515	<hr/> 127.284

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
aandelen beleggingsfondsen	374.550	407.716	407.716	426.655
	<u>374.550</u>	<u>407.716</u>	<u>407.716</u>	<u>426.655</u>

	2020	2019
<i>aandelen beleggingsfondsen</i>		
Stand per 1 januari	426.655	363.264
Koersresultaten	-18.939	63.391
Stand per 31 december	<u>407.716</u>	<u>426.655</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Obligatie (fondsen)				
Perpetuals	137.337	173.946	173.946	159.700
	<u>137.337</u>	<u>173.946</u>	<u>173.946</u>	<u>159.700</u>

	2020	2019
<i>Perpetuals</i>		
Stand per 1 januari	159.700	264.288
Mutaties	-	-125.000
Koersresultaten	14.246	20.412
Stand per 31 december	<u>173.946</u>	<u>159.700</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Overige beleggingen				
Hypotheek u/g	150.000	0	147.750	-
	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>147.750</u>	<u>-</u>

	2020	2019
<i>Hypotheek u/g</i>		
Mutaties	147.750	-
Koersresultaten	0	-
Stand per 31 december	<u>147.750</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
Kas	567	1.546
	<u>567</u>	<u>1.546</u>

Bankrekeningen

Rabobank, r/c + beleggingsrekening	624.689	717.305
Rabobank, spaarrekening	246.686	325.686
ING bank, zakelijke rekeningen	448.668	140.877
ING Deposito-spaarrekening	245.733	525.733
ABN AMRO, incl. spaarrekeningen	737.700	737.858
ABN AMRO, v/h Fortis, incl. spaarrekeningen	375.219	374.475
ABN AMRO, v/h Mees Pierson	19	62
SKG rekeningen	159.243	64.966
	<u>2.837.957</u>	<u>2.886.962</u>

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

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	3.255.705	3.130.363
Mutatie via resultaatbestemming	-665	125.342
Stand per 31 december	<u>3.255.040</u>	<u>3.255.705</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Overige bestemmingsreserves	361.034	344.636
Bestemmingsfondsen	8.612	20.000
Reserves koersverschillen	62.491	67.184
	<u>432.137</u>	<u>431.820</u>
	2020	2019
<i>Wijkfonds Ambacht-Oost</i>		
Stand per 1 januari	200.038	199.255
Toevoegingen via resultaatbestemming	560	783
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.000	0
Stand per 31 december	<u>195.598</u>	<u>200.038</u>
<i>Wijkfonds Centrum-West</i>		
Stand per 1 januari	11.958	11.205
Toevoegingen via resultaatbestemming	561	753
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>12.519</u>	<u>11.958</u>
<i>Wijkfonds Holy</i>		
Stand per 1 januari	11.043	10.293
Toevoegingen via resultaatbestemming	494	750
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>11.537</u>	<u>11.043</u>
<i>Wijkfonds Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	85.264	92.544
Toevoegingen via resultaatbestemming	799	1.353
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-16.341	8.633
Stand per 31 december	<u>102.404</u>	<u>85.264</u>
<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	25.610	24.340
Toevoegingen via resultaatbestemming	825	1.921
Onttrekkingen via resultaatbestemming	500	651
Stand per 31 december	<u>25.935</u>	<u>25.610</u>

	2020	2019
<i>Wijkkassen</i>		
Stand per 1 januari	10.723	11.222
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.414	3.639
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.096	4.138
Stand per 31 december	13.041	10.723
 <i>Giften met bestemmingsdoel</i>		
Stand per 1 januari	20.000	10.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	17.022	10.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	28.410	-
Stand per 31 december	8.612	20.000
 <i>Ongerealiseerde koersresultaten beleggingen</i>		
Stand per 1 januari	67.184	-16.619
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	83.803
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.693	0
Stand per 31 december	62.491	67.184

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud gebouwen	40.970	31.937
	<u>40.970</u>	<u>31.937</u>
	2020	2019
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	31.937	30.549
Toevoegingen via lastenrekeningen	65.000	50.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	55.967	48.612
Stand per 31 december	<u>40.970</u>	<u>31.937</u>
	31-12-2020	31-12-2019
Overige voorzieningen		
reorganisatievoorziening	12.971	12.971
	<u>12.971</u>	<u>12.971</u>
	2020	2019
<i>reorganisatievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	12.971	12.971
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	<u>12.971</u>	<u>12.971</u>

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

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
voorziening eigen risico ziekengeld	4.538	4.538
te betalen vakantiegeld	9.039	6.441
collectes, af te dragen aan derden	2.703	3.518
vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	21.426	14.164
Nog te betalen kosten	1.208	-
R/c St. Exploitatie Grote Kerk	24.232	-
	<hr/> 63.146	<hr/> 28.661
 Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffingen	12.748	11.366
	<hr/> 12.748	<hr/> 11.366
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	25.112	25.360
	<hr/> 25.112	<hr/> 25.360

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			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	41.437	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	47.000	446	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	-	39.518
	<u>47.000</u>	<u>41.883</u>	<u>39.518</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	25	93
Opbrengsten financiële vaste activa	-	0	0
Opbrengst overige beleggingen	-	900	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	41.500	9.722	26.515
	<u>41.500</u>	<u>10.647</u>	<u>26.608</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	708.000	702.859	709.142
Collecten in kerkdiensten	52.000	65.350	62.509
Giften	4.000	4.782	4.400
Solidariteitskas en quotum	12.000	12.495	11.369
	<u>776.000</u>	<u>785.486</u>	<u>787.420</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-1.052	13.422
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	28.410	-
	<u>-</u>	<u>27.358</u>	<u>13.422</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	14.220	-
Koersresultaat beleggingen	-	-4.693	83.803
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkings	-	28.772	28.018
	<u>-</u>	<u>38.299</u>	<u>111.821</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	48.000	48.000	48.000
	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	58.500	9.172	-
Belastingen	8.700	3.144	2.276
Verzekeringen	10.000	9.832	7.428
Energie en water	46.500	37.392	34.304
Overige kosten	6.000	2.880	694
	<u>129.700</u>	<u>62.420</u>	<u>44.702</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	6.500	-	-
Belastingen	2.300	6.800	6.528
Verzekeringen	1.000	4.900	3.725
Energie en water	6.500	6.232	5.209
	<u>16.300</u>	<u>17.932</u>	<u>15.462</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Verzekeringen	-	-	-144
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-144</u>
Monumentale orgels			
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	65.000	50.000
	<u>-</u>	<u>65.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>194.000</u>	<u>193.352</u>	<u>158.020</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	339.000	218.408	182.378
Vaste onkostenvergoedingen	8.000	4.789	4.200
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	5.819	-
	<u>347.000</u>	<u>229.016</u>	<u>186.578</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	-	12.464	8.176
Preekvoorziening	21.000	23.204	33.059
	<u>21.000</u>	<u>35.668</u>	<u>41.235</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	168.500	139.821	106.443
Pensioenpremies	13.500	11.343	9.210
Sociale lasten	35.000	24.389	24.040
Vergoedingen	10.000	11.216	8.105
Overige kosten kerkelijk werkers	-	6.800	7.500
	<u>227.000</u>	<u>193.569</u>	<u>155.298</u>
	<u>595.000</u>	<u>458.253</u>	<u>383.111</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	445	443
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	2.230	1.771
Jeugdwerk	-	500	1.159
Overige kosten kerkelijke activiteiten	10.000	7.313	9.069
	<u>10.000</u>	<u>10.488</u>	<u>12.442</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	37.500	37.175	37.769
Afdrachten voor de solidariteitskas	17.100	15.275	16.225
	<u>54.600</u>	<u>52.450</u>	<u>53.994</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	55.000	55.204	54.330
Pensioenpremies	4.000	4.596	3.864
Sociale lasten	12.000	9.933	13.235
	<u>71.000</u>	<u>69.733</u>	<u>71.429</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	5.000	4.796	4.233
	<u>5.000</u>	<u>4.796</u>	<u>4.233</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	23.000	23.869	22.607
Pensioenpremies	2.000	4.014	1.919
Sociale lasten	5.000	2.234	5.221
Overige vergoedingen	-	155	898
	<u>30.000</u>	<u>30.272</u>	<u>30.645</u>
	<u>106.000</u>	<u>104.801</u>	<u>106.307</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	-	7.396	7.746
Telefoon	-	3.184	4.473
Administratie en archief	-	2.529	5.115
Publiciteit	-	919	529
Kerktelefoon	-	2.026	478
Kerkblad	-	1.170	593
Overige kosten	24.000	9.479	14.285
	<u>24.000</u>	<u>26.703</u>	<u>33.219</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Overige rentelasten en bankkosten	-	2.206	3.352
	<u>-</u>	<u>2.206</u>	<u>3.352</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	10.653	93.002
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	17.022	10.000
	<u>-</u>	<u>27.675</u>	<u>103.002</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	28.410	-
	<u>-</u>	<u>28.410</u>	<u>-</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							
Grote Kerk	1	-	-	-	1	4.168.500	1
	1	-	-	-	1	4.168.500	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Bethelkerk	1	-	-	-	1	4.553.900	1
Rehobothkerk	1	-	-	-	1	3.497.100	1
Kerkcentrum Holy	1	-	-	-	1	3.129.300	1
	3	-	-	-	3	11.180.300	3
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Dijk	1	-	-	-	1	2.035.800	528.000
	1	-	-	-	1	2.035.800	528.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige gebouwen							
Oosterkerk	1	-	-	-	1	3.517.200	710.000
Reigerlaan 47A (kantoor)	0	-	-	-	0	0	121.000
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>3.517.200</u>	<u>831.000</u>