



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Velp**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2019**



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

**Inhoudsopgave**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1   | Algemene gegevens.....                            | 2  |
| 2   | Verslag van het college van kerkrentmeesters..... | 3  |
| 3   | Jaarrekening.....                                 | 4  |
| 3.1 | Balans per 31 december 2019.....                  | 4  |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2019.....          | 8  |
| 3.3 | Kasstroomoverzicht over 2019.....                 | 10 |
| 3.4 | Grondslagen.....                                  | 12 |
| 3.5 | Toelichting op de balans.....                     | 14 |
| 3.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten.....  | 20 |
| 4   | Staat van de vaste activa.....                    | 27 |

## 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               | 0,60   |
| Aantal overige betaalde medewerkers              | 0  |
| Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE    | 0,00   |
| Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester) |  |
| - Waarvan vacatures                              |  |
| Aantal ouderlingen-kerkrentmeester               |  |
| - Waarvan vacatures                              |  |
| Aantal kerkrentmeesters                          |  |
| - Waarvan vacatures                              |  |
| Aantal diakenen                                  |  |
| - Waarvan vacatures                              |  |
| Aantal diaconale rentmeesters                    |  |
| - Waarvan vacatures                              |  |
| Aantal belijdende leden verslagjaar              | 610  |
| Aantal doopleden verslagjaar                     | 364  |
| Totaal aantal leden                              | 974  |
| Aantal pastorale eenheden                        | 762  |
| ANBI-pagina                                      | <a href="http://www.pknvelp.nl/anbi-protestantse-gemeente-velp/">www.pknvelp.nl/anbi-protestantse-gemeente-velp/</a> |

## **2 Verslag van het college van kerkrentmeesters**

### Toelichting

Onder het scherm 'Toelichting' kunt u, eventueel gekopieerd en daarna geplakt vanuit andere documenten, verschillende toelichtingen kwijt die voor uzelf en de andere belanghebbenden van de jaarrekening relevant zijn. U bepaalt uiteraard zelf wat u belangrijk vindt.

Opmerkingen en toelichtingen die hier specifiek moeten worden opgenomen zijn:

1. Het verslag van het college – dit verslag moet altijd op het scherm 'Toelichting' opgenomen worden
2. Niet uit de balans blijkende verplichtingen – alleen in voorkomende gevallen
3. Gebeurtenissen na balansdatum – alleen in voorkomende gevallen
4. Overige feiten die van belang zijn voor een volledige jaarverslaggeving – alleen in voorkomende gevallen,
5. Wijzigingen in het rekeningschema met een stelselwijziging tot gevolg.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

##### Activa

##### Vaste activa

|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Onroerende zaken</b>                   |                   |                   |
| Monumentale kerkgebouwen                  | 3                 | 3                 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/<br>centra | 1                 | 1                 |
| Pastorieën bewoond door predikant         | <u>0</u>          | <u>1</u>          |
|   | 4                 | 5                 |
| <br><b>Installaties en inventarissen</b>  |                   |                   |
| Inventarissen in kerkelijke<br>gebouwen   | <u>8.265</u>      | <u>14.338</u>     |
|   | 8.265             | 14.338            |
| <br><b>Totaal vaste activa</b>            | <u>8.269</u>      | <u>14.343</u>     |

**Vlottende activa**

|  | <u>31-12-2019</u> |           | <u>31-12-2018</u>        |
|--|-------------------|-----------|--------------------------|
| <b>Debiteuren</b>                                    |                   |           |                          |
| Debiteuren   | <u>2.501</u>      | 2.501     | <u>720</u><br>720        |
| <b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b> |                   |           |                          |
| Overige vorderingen en overlopende activa            | <u>11.643</u>     | 11.643    | <u>9.570</u><br>9.570    |
| <b>Beleggingen</b>                                   |                   |           |                          |
| Aandelen (fondsen)                                   | 1.242.193         |           | 926.840                  |
| Overige beleggingen                                  | <u>14.192</u>     | 1.256.385 | <u>14.115</u><br>940.955 |
| <b>Geldmiddelen</b>                                  |                   |           |                          |
| Bankrekeningen                                       | 1.017.833         |           | 828.281                  |
| Kruisposten  | <u>139</u>        | 1.017.972 | <u>-</u><br>828.281      |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                       | <u>2.288.501</u>  |           | <u>1.779.526</u>         |
| <b>Totaal activa</b>                                 | <u>2.296.770</u>  |           | <u>1.793.869</u>         |

**Passiva**
**Eigen vermogen**

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>                      |                   |                   |
| Algemene reserves                          | <u>1.670.957</u>  | <u>1.293.611</u>  |
|  | 1.670.957         | 1.293.611         |
| <b>Bestemmingsreserves en<br/>-fondsen</b> |                   |                   |
| Bestemmingsfondsen                         | 56.254            | 58.148            |
| Reserves koersverschillen                  | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
|  | 56.254            | 58.148            |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>               | <u>1.727.211</u>  | <u>1.351.759</u>  |

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

|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vorzieningen</b>                             |                   |                   |
| Onderhoudsvorzieningen                          | <u>375.000</u>    | <u>226.358</u>    |
|   | 375.000           | 226.358           |
| <b>Totaal vreemd vermogen lange<br/>termijn</b> | <u>375.000</u>    | <u>226.358</u>    |

**Vreemd vermogen korte termijn**

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Crediteuren</b>                                 |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>6.815</u>      | <u>14.968</u>     |
|  | 6.815             | 14.968            |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |                   |                   |
| Overige schulden en overlopende passiva            | 184.828           | 194.993           |
| Af te dragen pensioenpremies                       | -                 | -9                |
| Af te dragen loonheffingen                         | -                 | 2.895             |
| Collectebonnen/-munten                             | <u>2.916</u>      | <u>2.905</u>      |
|  | 187.744           | 200.784           |
| <b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>        | <u>194.559</u>    | <u>215.752</u>    |
| <b>Totaal vreemd vermogen</b>                      | <u>569.559</u>    | <u>442.110</u>    |
| <b>Totaal passiva</b>                              | <u>2.296.770</u>  | <u>1.793.869</u>  |



### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

|   | Begroting<br>2019 | Rekening<br>2019 | Rekening<br>2018 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten en Baten</b>                                 |                   |                  |                  |
| Opbrengsten onroerende zaken                                | 21.617            | 21.248           | 28.345           |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen            | 2.250             | 7.773            | 5.925            |
| Opbrengsten levend geld                                     | 171.000           | 170.842          | 173.429          |
| Door te zenden collecten en giften                          | 1.500             | 950              | 1.641            |
| Opbrengsten uit subsidies en bijdragen                      | -                 | 750              | -                |
| <b>Totaal baten A</b>                                       | <b>196.367</b>    | <b>201.563</b>   | <b>209.340</b>   |
| <b>Uitgaven en Kosten</b>                                   |                   |                  |                  |
| Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen         | 79.395            | 205.374          | 94.166           |
| Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen | 200               | 11.212           | 26.786           |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.       | 6.079             | 6.073            | 7.591            |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat                         | 105.241           | 101.603          | 91.637           |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten              | 19.750            | 14.750           | 12.907           |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen                 | 12.700            | 12.488           | 13.761           |
| Salarissen en vergoedingen                                  | 11.100            | 7.173            | 11.288           |
| Kosten beheer, administratie en archief                     | 20.800            | 34.877           | 33.679           |
| Rentelasten/bankkosten                                      | 500               | 8.184            | 5.416            |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften               | 1.500             | 950              | 1.641            |
| <b>Totaal lasten A</b>                                      | <b>257.265</b>    | <b>402.684</b>   | <b>298.872</b>   |
| <b>Operationeel resultaat (A)</b>                           | <b>-60.898</b>    | <b>-201.121</b>  | <b>-89.532</b>   |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>                          |                   |                  |                  |
| Incidentele baten   | 22.000            | 576.573          | -                |
| Incidentele lasten  | -                 | -                | -69.834          |
| <b>Incidentele baten en lasten (B)</b>                      | <b>22.000</b>     | <b>576.573</b>   | <b>-69.834</b>   |
| <b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>                          | <b>-38.898</b>    | <b>375.452</b>   | <b>-159.366</b>  |
| <b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>                |                   |                  |                  |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves                           | -                 | 0                | 118.221          |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen                            | -                 | 1.894            | -                |
| Toevoegingen bestemmingsreserves                            | -                 | -                | -60.000          |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen                             | -                 | -                | -                |
| <b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>     | <b>-</b>          | <b>1.894</b>     | <b>58.221</b>    |



|  | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b> | <b>-38.898</b>            | <b>377.346</b>           | <b>-101.145</b>          |

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2019            | 2018           |
|--|-----------------|----------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 |                |
| Saldo baten - lasten                           | -201.121        | -89.532        |
| Aanpassingen voor:                             |                 |                |
| Afschrijvingen                                 | 6.073           | 7.591          |
| Mutaties voorzieningen                         | 148.642         | 4.547          |
| Rente op bestemmingsreserves                   | -               | 1              |
| Veranderingen in het werkkapitaal:             |                 |                |
| Debiteuren                                     | -1.781          | -720           |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa  | -2.073          | 3.836          |
| Crediteuren                                    | -8.153          | 4.914          |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva    | -13.040         | 107.273        |
|  | <u>129.668</u>  | <u>127.442</u> |
| Kasstroom uit primaire activiteiten            | <u>-71.453</u>  | <u>37.910</u>  |
| Incidentele baten en lasten:                   |                 |                |
| Incidentele baten                              | 420.457         | -              |
| Incidentele lasten                             | <u>-</u>        | <u>-69.834</u> |
|  | 420.457         | -69.834        |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        | <u>349.004</u>  | <u>-31.924</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 |                |
| (Des-)investerings in onroerende zaken         | 1               | -              |
| Mutaties in de beleggingen                     | <u>-159.314</u> | <u>-32.750</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten         | -159.313        | -32.750        |

|  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Kasstroom uit<br/>financieringsactiviteiten</b> |                |                |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                        | <u>189.691</u> | <u>-64.674</u> |
| <b>Toelichting op de geldmiddelen</b>              |                |                |
| Stand per 1 januari                                | 828.281        | 892.955        |
| Mutatie geldmiddelen                               | <u>189.691</u> | <u>-64.674</u> |
| Stand per 31 december                              | 1.017.972      | 828.281        |

## 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 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.

#### *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, 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<br>kerkgebouwen | Kerkelijke<br>verenigingsgebouwen/<br>centra | Pastorieën<br>bewoond door<br>predikant |
|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| Boekwaarde per 1 januari   | 3                           | 1  | 1                                       |
| Afschrijvingen             | -                           | -  | -                                       |
| (Des-)investeringen        | -                           | -  | -1                                      |
| Herwaarderingen            | -                           | -  | -                                       |
| Boekwaarde per 31 december | <u>3</u>                    | <u>1</u>                                     | <u>0</u>                                |

Verzekerde waarde is inclusief het inventaris.

##### Installaties en inventarissen

|                            | Inventarissen in kerkelijke<br>gebouwen |
|----------------------------|---|
| Boekwaarde per 1 januari   | 14.338                                  |
| Afschrijvingen             | 6.073                                   |
| (Des-)investeringen        | -                                       |
| Herwaarderingen            | -                                       |
| Boekwaarde per 31 december | <u>8.265</u>                            |

##### Vlottende activa

|                   | 31-12-2019   | 31-12-2018 |
|-------------------|--------------|------------|
| <b>Debiteuren</b> |              |            |
| Debiteuren        | <u>2.501</u> | <u>720</u> |
|                   | 2.501        | 720        |

##### Kortlopende vorderingen en overlopende activa

|                                       |               |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Diverse vorderingen en ov activa 2018 | -             | 9.570        |
| Dividendbelasting                     | 917           | -            |
| Vooruitbetaalde bedragen              | 5.464         | -            |
| Energiebelasting                      | 4.168         | -            |
| Afrekening Energiekosten              | 753           | -            |
| NN premie retour                      | 223           | -            |
| Nog te ontvangen collectgelden Givt   | 118           | -            |
|                                       | <u>11.643</u> | <u>9.570</u> |

**Beleggingen**

|                           | <b>Aankoop<br/>waarde</b> | <b>Beurswaarde<br/>31-12-2019</b> | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aandelen (fondsen)</b> |                           |                                   |                   |                   |
| Rabobeleggingen           | -                         | -                                 | 1.242.193         | 926.840           |
|                           | -                         | -                                 | 1.242.193         | 926.840           |

|                        | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| <i>Rabobeleggingen</i> |             |             |
| Stand per 1 januari    | 926.840     | 894.167     |
| Mutaties               | 159.237     | 32.673      |
| Koersresultaten        | 156.116     | -           |
| Stand per 31 december  | 1.242.193   | 926.840     |

|                            | <b>Aankoop<br/>waarde</b> | <b>Beurswaarde<br/>31-12-2019</b> | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Overige beleggingen</b> |                           |                                   |                   |                   |
| Oikocredit                 | -                         | -                                 | 14.192            | 14.115            |
|                            | -                         | -                                 | 14.192            | 14.115            |

|                       | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| <i>Oikocredit</i>     |             |             |
| Stand per 1 januari   | 14.115      | 14.038      |
| Mutaties              | 77          | 77          |
| Stand per 31 december | 14.192      | 14.115      |



**Geldmiddelen**

|                        | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bankrekeningen</b>  |                   |                   |
| Diverse bankrekeningen | -                 | 828.281           |
| SKG .298               | 47.004            | -                 |
| SKG .301               | 19.637            | -                 |
| SKG .328               | 6.689             | -                 |
| SKG .336               | 1.122             | -                 |
| SKG . 949              | 372.027           | -                 |
| Rabo .821              | 16.733            | -                 |
| Rabo .976              | 550.000           | -                 |
| Rabo .721              | 4.621             | -                 |
|                        | <hr/> 1.017.833   | <hr/> 828.281     |
| <b>Kruisposten</b>     |                   |                   |
| Kruispost              | 139               | -                 |
|                        | <hr/> 139         | <hr/> -           |

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

|                                 | 2019      | 2018      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Algemene reserves</b>        |           |           |
| Stand per 1 januari             | 1.293.611 | 1.394.756 |
| Mutatie via resultaatbestemming | 377.346   | -101.145  |
| Stand per 31 december           | 1.670.957 | 1.293.611 |

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

|                           | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------------------|------------|------------|
| Bestemmingsfondsen        | 56.254     | 58.148     |
| Reserves koersverschillen | 0          | 0          |
|                           | 56.254     | 58.148     |

|                                       | 2019   | 2018   |
|---------------------------------------|--------|--------|
| <i>Jeugdfonds</i>                     |        |        |
| Stand per 1 januari                   | 58.146 | 0      |
| Toevoegingen via resultaatbestemming  | -      | 60.000 |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 1.892  | 1.854  |
| Stand per 31 december                 | 56.254 | 58.146 |

*Ongerealiseerde koersresultaten*

|                                       |   |         |
|---------------------------------------|---|---------|
| Stand per 1 januari                   | 2 | 116.368 |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 2 | 116.367 |
| Stand per 31 december                 | 0 | 2       |

*Reserves koersverschillen*

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| Stand per 1 januari   | 0 | - |
| Stand per 31 december | 0 | - |

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Voorzieningen

|  | 31-12-2019     | 31-12-2018     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Onderhoudsvoorzieningen</b>         |                |                |
| Onderhoudsfonds                        | 375.000        | 226.358        |
|  | <u>375.000</u> | <u>226.358</u> |
|  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
| <i>Onderhoudsfonds</i>                 |                |                |
| Stand per 1 januari                    | 226.358        | 221.811        |
| Toevoegingen via lastenrekeningen      | 164.522        | 30.000         |
| Onttrekkingen niet via baten en lasten | 15.880         | 25.453         |
| Stand per 31 december                  | <u>375.000</u> | <u>226.358</u> |

### Vreemd vermogen korte termijn

|                    | 31-12-2019   | 31-12-2018    |
|--------------------|--------------|---------------|
| <b>Crediteuren</b> |              |               |
| Crediteuren        | 6.815        | 14.968        |
|                    | <u>6.815</u> | <u>14.968</u> |

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

|   | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b>          |                   |                   |
| Schuld Stichting Parkstaete                             | 110.684           | 93.880            |
| Overige kortlopende schulden 2018 - niet gespecificeerd | -                 | 35.787            |
| Papiermeesters  | 42.031            | 40.745            |
| Overige kortlopende schulden 2018 - niet gespecificeerd | -                 | 24.581            |
| Vooruitontvangen subsidie BRIM/SIM                      | 16.440            | -                 |
| Vrijwillige bijdrage komend jaar                        | 12.510            | -                 |
| Administratiekosten KKA                                 | 3.163             | -                 |
|   | <u>184.828</u>    | <u>194.993</u>    |
| <b>Af te dragen pensioenpremies</b>                     |                   |                   |
| Pensioenpremies   | -                 | -9                |
|   | <u>-</u>          | <u>-9</u>         |
| <b>Af te dragen loonheffingen</b>                       |                   |                   |
| Loonheffing   | -                 | 2.895             |
|   | <u>-</u>          | <u>2.895</u>      |
| <b>Collectebonnen/-munten</b>                           |                   |                   |
| Collectemunten  | 2.916             | 2.905             |
|   | <u>2.916</u>      | <u>2.905</u>      |

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

#### Opbrengsten en Baten

|                                      | Begroting<br>2019 | Rekening<br>2019 | Rekening<br>2018 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten onroerende zaken</b>  |                   |                  |                  |
| <b>Opbrengsten onroerende zaken</b>  |                   |                  |                  |
| Monumentale kerkgebouwen             | 16.000            | 13.990           | 14.940           |
| Pastorieën bewoond door predikant    | 5.617             | -                | 9.672            |
| Buffetten                            | -                 | 5.132            | 2.524            |
| Uit pastoralia                       | -                 | 200              | -                |
| Overige opbrengsten onroerende zaken | -                 | 1.926            | 1.209            |
|                                      | <u>21.617</u>     | <u>21.248</u>    | <u>28.345</u>    |

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

##### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Rente van banken                              | 1.000        | 1.417        | 0            |
| Opbrengst overige beleggingen                 | -            | 141          | 139          |
| Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen) | 1.000        | 6.215        | 5.786        |
| Opbrengst uit vastgoedfondsen                 | 250          | -            | -            |
|   | <u>2.250</u> | <u>7.773</u> | <u>5.925</u> |

#### Opbrengsten levend geld

##### Opbrengsten levend geld

|                           |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Vrijwillige bijdragen     | 153.400        | 149.207        | 154.458        |
| Collecten in kerkdiensten | 7.000          | 11.658         | 9.364          |
| Giften                    | 1.000          | 2.687          | 1.161          |
| Kerkblad                  | -              | 2.590          | 3.082          |
| Collectebussen            | 4.400          | -              | 499            |
| Solidariteitskas          | 5.200          | 4.700          | 4.865          |
|                           | <u>171.000</u> | <u>170.842</u> | <u>173.429</u> |

#### Door te zenden collecten en giften

##### Door te zenden collecten en giften

|                                   |              |            |              |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|
| Collecten van niet-diaconale aard | 1.500        | 950        | 1.641        |
|                                   | <u>1.500</u> | <u>950</u> | <u>1.641</u> |

|   | Begroting<br>2019 | Rekening<br>2019 | Rekening<br>2018 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b> |                   |                  |                  |
| <b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b> |                   |                  |                  |
| Bijdragen kerkelijke organen                  | -                 | 750              | -                |
|   | -                 | 750              | -                |
| <br>  |                   |                  |                  |
| <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>    |                   |                  |                  |
| <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>    |                   |                  |                  |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves             | -                 | 0                | 118.221          |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen              | -                 | 1.894            | -                |
|   | -                 | 1.894            | 118.221          |
| <br>  |                   |                  |                  |
| <b>Incidentele baten</b>                      |                   |                  |                  |
| <b>Incidentele baten</b>                      |                   |                  |                  |
| Incidentele baten                             | 2.000             | -                | -                |
| Koerswinsten bij verkoop                      | 20.000            | -                | -                |
| Koersresultaat beleggingen                    | -                 | 156.116          | -                |
| Boekwinsten onroerende zaken                  | -                 | 410.207          | -                |
| Ontvangen legaten/erfenissen/schenken         | -                 | 10.250           | -                |
|   | 22.000            | 576.573          | -                |

**Uitgaven en Kosten**

|  | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2018</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>         |                           |                          |                          |
| <b>Monumentale kerkgebouwen</b>                                    |                           |                          |                          |
| Onderhoud  | 45.000                    | 0                        | 30.342                   |
| Belastingen  | 600                       | 862                      | 600                      |
| Verzekeringen  | 5.000                     | 5.202                    | 4.041                    |
| Energie en water   | 12.000                    | 14.357                   | 11.445                   |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen                               | -20.580                   | 164.522                  | 30.000                   |
| Overige kosten   | 15.000                    | 18.264                   | 14.980                   |
|  | <u>57.020</u>             | <u>203.207</u>           | <u>91.408</u>            |
| <b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>                       |                           |                          |                          |
| Onderhoud  | 25.000                    | -                        | -                        |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen                               | -5.000                    | -                        | -                        |
|  | <u>20.000</u>             | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 |
| <b>Pastorieën bewoond door predikant</b>                           |                           |                          |                          |
| Onderhoud  | 750                       | 1.458                    | 2.059                    |
| Belastingen  | 400                       | 504                      | 400                      |
| Verzekeringen  | 225                       | 205                      | 299                      |
|  | <u>1.375</u>              | <u>2.167</u>             | <u>2.758</u>             |
| <b>Monumentale orgels</b>  |                           |                          |                          |
| Onderhoud  | 500                       | 0                        | -                        |
|  | <u>500</u>                | <u>0</u>                 | <u>-</u>                 |
| <b>Niet-monumentale orgels</b>                                     |                           |                          |                          |
| Onderhoud  | 500                       | -                        | -                        |
|  | <u>500</u>                | <u>-</u>                 | <u>-</u>                 |
|  | <u>79.395</u>             | <u>205.374</u>           | <u>94.166</u>            |
| <b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b> |                           |                          |                          |
| <b>Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>                  |                           |                          |                          |
| Verzekeringen  | 200                       | -                        | 169                      |
|  | <u>200</u>                | <u>-</u>                 | <u>169</u>               |

|   | Begroting<br>2019 | Rekening<br>2019 | Rekening<br>2018 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>                          |                   |                  |                  |
| Betaalde huren  | -                 | -                | 21.716           |
| Inventarissen   | -                 | 6.904            | -                |
| Buffetten   | -                 | 4.015            | 4.901            |
| Overige kosten  | -                 | 293              | -                |
|   | -                 | 11.212           | 26.617           |
|   | 200               | 11.212           | 26.786           |
| <b>Afschrijvingen onroerende zaken,<br/>installaties/invent.</b>  |                   |                  |                  |
| <b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/<br/>invent.</b> |                   |                  |                  |
| Monumentale kerkgebouwen  | -                 | -                | 1.517            |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra                             | 6                 | -                | -                |
| Kerkelijke inventarissen  | -                 | 6.073            | -                |
| Niet-kerkelijke inventarissen                                     | 6.073             | -                | 6.074            |
|   | 6.079             | 6.073            | 7.591            |
| <b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>                        |                   |                  |                  |
| <b>Eigen predikanten</b>  |                   |                  |                  |
| Afdrachten beschikbaarheidsbijdrage                               | 51.905            | 52.607           | 42.288           |
| Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen                       | 2.436             | -                | 1.884            |
| Vaste onkostenvergoedingen  | 2.400             | -                | 2.097            |
|   | 56.741            | 52.607           | 46.269           |
| <b>Overige kosten pastoraat</b>                                   |                   |                  |                  |
| Beroepen, vestigen en vertrek predikant                           | 1.000             | 9.700            | 2.303            |
| Hulpdiensten  | 3.000             | -                | 0                |
| Preekvoorziening  | -                 | 4.109            | 2.679            |
| Overige kosten pastoraat  | -                 | 2.663            | 1.463            |
|   | 4.000             | 16.472           | 6.445            |
| <b>Kerkelijk werkers</b>  |                   |                  |                  |
| Salarissen en toeslagen   | 35.000            | 23.560           | 30.760           |
| Pensioenpremies   | 3.000             | 3.222            | 2.892            |
| Sociale lasten  | 6.000             | 5.705            | 5.232            |
| Vergoedingen  | 250               | -                | -                |
| Overige kosten kerkelijk werkers                                  | 250               | 37               | 39               |
|   | 44.500            | 32.524           | 38.923           |



|   | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2018</b> |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
|   | 105.241                   | 101.603                  | 91.637                   |
| <br>  |                           |                          |                          |
| <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b> |                           |                          |                          |
| <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b> |                           |                          |                          |
| Kerkdiensten  | 15.000                    | 6.480                    | 7.915                    |
| Wijkwerk en gemeenteavonden                           | 1.250                     | 750                      | 697                      |
| Jeugdwerk   | 1.000                     | 1.892                    | 1.854                    |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten                | 2.500                     | 5.628                    | 2.441                    |
|   | <u>19.750</u>             | <u>14.750</u>            | <u>12.907</u>            |
| <br>  |                           |                          |                          |
| <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>        |                           |                          |                          |
| <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>        |                           |                          |                          |
| Afdrachten voor quotum                                | 8.600                     | 7.864                    | 8.839                    |
| Afdrachten voor de solidariteitskas                   | 3.600                     | 3.225                    | 3.577                    |
| Overige bijdragen en contributies                     | 500                       | 1.399                    | 1.345                    |
|   | <u>12.700</u>             | <u>12.488</u>            | <u>13.761</u>            |
| <br>  |                           |                          |                          |
| <b>Salarissen en vergoedingen</b>                     |                           |                          |                          |
| <b>Kosters</b>  |                           |                          |                          |
| Salarissen en toeslagen                               | -                         | -                        | 0                        |
| Overige vergoedingen                                  | 1.000                     | -                        | -                        |
|   | <u>1.000</u>              | <u>-</u>                 | <u>0</u>                 |
| <br>  |                           |                          |                          |
| <b>Organisten en/of cantors</b>                       |                           |                          |                          |
| Salarissen en toeslagen                               | 5.000                     | 4.501                    | 4.974                    |
| Pensioenpremies                                       | 250                       | -                        | -                        |
| Sociale lasten  | 350                       | -                        | -                        |
|   | <u>5.600</u>              | <u>4.501</u>             | <u>4.974</u>             |
| <br>  |                           |                          |                          |
| <b>Administratief personeel en overig personeel</b>   |                           |                          |                          |
| Salarissen en toeslagen                               | -                         | -                        | 2.890                    |
| Pensioenpremies                                       | -                         | -                        | 215                      |
| Sociale lasten  | -                         | -                        | 503                      |
|   | <u>-</u>                  | <u>-</u>                 | <u>3.608</u>             |

|   | Begroting<br>2019  | Rekening<br>2019  | Rekening<br>2018   |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b> |                    |                   |                    |
| Arbodienst/ziekteverzuim                      | -                  | 1.197             | 1.256              |
| Vergoedingen vrijwilligers                    | 2.500              | 1.475             | 1.450              |
| Overige kosten vrijwilligers                  | 2.000              | -                 | -                  |
| Overige vergoedingen                          | -                  | -                 | 0                  |
|   | <hr/> 4.500        | <hr/> 2.672       | <hr/> 2.706        |
|   | <hr/> <hr/> 11.100 | <hr/> <hr/> 7.173 | <hr/> <hr/> 11.288 |

**Kosten beheer, administratie en archief**
**Kosten beheer, administratie en archief**

|  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Bestuur  | 1.250        | 916          | 1.977        |
| Bureaubehoeften en drukwerk                            | 2.000        | 1.242        | 2.803        |
| Telefoon   | 2.500        | 1.731        | 2.281        |
| Ledenregistratie                                       | 650          | 6.955        | 569          |
| Financiële administratie                               | 8.000        | 8.538        | 11.763       |
| Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.) | 400          | 348          | 368          |
| Publiciteit  | 1.000        | 404          | 255          |
| Kerktelefoon   | -            | 495          | -            |
| Kerkblad   | 5.000        | 11.066       | 11.436       |
| Overige kosten   | -            | 3.182        | 2.227        |
|  | <hr/> 20.800 | <hr/> 34.877 | <hr/> 33.679 |

**Rentelasten/bankkosten**
**Rentelasten/bankkosten**

|                           |           |             |             |
|---------------------------|-----------|-------------|-------------|
| Bankkosten                | 500       | 416         | 5.415       |
| Kosten vermogensbeheer    | -         | 7.768       | -           |
| Rente bestemmingsreserves | -         | -           | 1           |
|                           | <hr/> 500 | <hr/> 8.184 | <hr/> 5.416 |

**Afdrachten door te zenden collecten en giften**
**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

|   |             |           |             |
|---|-------------|-----------|-------------|
| Overige bijdragen van niet-diaconale aard | 1.500       | 950       | 1.641       |
|   | <hr/> 1.500 | <hr/> 950 | <hr/> 1.641 |

**Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**
**Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**

|                                  |         |         |              |
|----------------------------------|---------|---------|--------------|
| Toevoegingen bestemmingsreserves | -       | -       | 60.000       |
|                                  | <hr/> - | <hr/> - | <hr/> 60.000 |

**Incidentele lasten****Incidentele lasten**

|                            | <b>Begroting<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2019</b> | <b>Rekening<br/>2018</b> |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Incidentele lasten         | -                         | -                        | 69.834                   |
| Koersverliezen bij verkoop | -                         | -                        | 0                        |
|                            | <hr/>                     | <hr/>                    | <hr/>                    |
|                            | -                         | -                        | 69.834                   |

#### 4 Staat van de vaste activa

|   | Balans<br>01-01-2019 | Afschrijvingen | (Des-)<br>investerings | Herwaardering | Balans<br>31-12-2019 | Verzekerde<br>waarde | WOZ-waarde |
|---|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>Onroerende zaken</b>                           |                      |                |                        |               |                      |                      |            |
| <b>Monumentale kerkgebouwen</b>                   |                      |                |                        |               |                      |                      |            |
| Oude Jan - Kerkstraat 56                          | 1                    | -              | -                      | -             | 1                    | 2.156.300            | -          |
| Grote Kerk - Kerkstraat 32                        | 1                    | -              | -                      | -             | 1                    | 5.978.900            | -          |
| Parkstraatkerk                                    | 1                    | -              | -                      | -             | 1                    | -                    | -          |
| Verbouwing Grote Kerk                             | 0                    | -              | -                      | -             | 0                    | -                    | -          |
|   | <u>3</u>             | <u>-</u>       | <u>-</u>               | <u>-</u>      | <u>3</u>             | <u>8.135.200</u>     | <u>-</u>   |
| <b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/<br/>centra</b> |                      |                |                        |               |                      |                      |            |
| Rondeel   | 1                    | -              | -                      | -             | 1                    | -                    | -          |
|   | <u>1</u>             | <u>-</u>       | <u>-</u>               | <u>-</u>      | <u>1</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>   |
| <b>Pastorieën bewoond door<br/>predikant</b>      |                      |                |                        |               |                      |                      |            |
| Plevierstraat                                     | 1                    | -              | -1                     | -             | 0                    | -                    | -          |
|   | <u>1</u>             | <u>-</u>       | <u>-1</u>              | <u>-</u>      | <u>0</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>   |

|   | Balans<br>01-01-2019 | Afschrijvingen | (Des-)<br>investerings | Herwaardering | Balans<br>31-12-2019 | Verzekerde<br>waarde |
|---|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>Installaties en inventarissen</b>            |                      |                |                        |               |                      |                      |
| <b>Inventarissen in kerkelijke<br/>gebouwen</b> |                      |                |                        |               |                      |                      |
| Inventarissen Grote Kerk en Oude<br>Jan         | 14.338               | 6.073          | -                      | -             | 8.265                | -                    |
|   | <u>14.338</u>        | <u>6.073</u>   | <u>-</u>               | <u>-</u>      | <u>8.265</u>         | <u>-</u>             |