



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Vries

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2020



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

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters.....	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2020.....	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2020.....	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	9
3.4	Grondslagen.....	11
3.5	Toelichting op de balans.....	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	20
4	Staat van de vaste activa.....	25

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

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

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,67
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,67
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,44
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,56

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	392
Aantal doopleden	339
Totaal aantal leden	731

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	641
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.pkn-vries.nl/anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

1. Samenvatting verslag College KRM

Door de uitbraak van de corona-pandemie werd 2020 een heel ander jaar dan we van te voren hadden kunnen bedenken. Na een korte periode van versoepelingen was er in het najaar de tweede golf, die in voorjaar 2021 nog steeds voortduurt. Kerkdiensten gingen niet door en activiteiten kwamen stil te liggen. Er moesten voortdurend beslissingen worden genomen over de beschikbaarheid van het Ontmoetingshuis. Begravenissen en trouwdiensten met strakke regels en veel minder betrokkenen om rouw en trouw te delen.

Aan het einde van het jaar waren de kerkdiensten volledig digitaal en het Ontmoetingshuis in principe gesloten voor vergaderingen. Het Alfa college kan nog wel gebruik maken van onze locatie maar doet dat minimaal (onderwijs aan kwetsbare groepen).

Er was aanvankelijk sprake van een begroting met een tekort van € 6.700. Dit is gezien onze vermogenspositie een mi of meer acceptabel tekort.

Corona had echter direct gevolgen voor de opbrengsten van de activiteitencommissie (exploitatie Dorpskerk en Ontmoetingshuis) en voor de opbrengsten van collecten. De beleggingen gingen in maart hard onderuit (-11%) maar stonden aan het eind van het jaar weer in de plus. Maar ook op deze post werd de begrote opbrengst niet gehaald. Aan de kostenkant waren er echter ook een aantal min of meer logische besparingen. Minder samen doen als gemeente brengt ook een onderbesteding in de kosten van de ambtsgroepen met zich mee, en er zijn veel gastpredikanten afgezegd.

Uiteindelijk komt het tekort uit op € 16.796. Dat is € 10.096 meer dan begroot.

Het volledige verslag is op verzoek beschikbaar.

2. Vergelijkende cijfers

In 2019 is door de PG Vries voor het eerst de jaarrekening opgemaakt met behulp van FRIS. Daarbij is op dat moment onvoldoende aandacht geschonken aan de juiste onderverdeling tussen bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en onderhoudsvoorzieningen.

Dit onderscheid is in 2020 wel op de juiste wijze gemaakt, maar het leidt op het eerste gezicht nogal tot een aantal bijzondere verschuivingen. Meer specifiek is dit zichtbaar in de rubrieken 65.10 Incidentele lasten (€ 62.131) en bij de baten onder 90.10 Onttrekking bestemmingsreserves € 68.334. Deze posten dienen feitelijk met elkaar gesaldeerd te worden.

3. Voortgang 2021

De financiële gevolgen van de coronacrisis doen zich ook voor in 2021. Dit leidt ook in 2021 naar verwachting tot een hoger tekort dan begroot.

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
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	480.000	480.000
	<u>480.001</u>	<u>480.001</u>
Totaal vaste activa	<u>480.001</u>	<u>480.001</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	8.820	6.139
	<u>8.820</u>	<u>6.139</u>
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	56.407	133.577
Overige beleggingen	101.426	-
	<u>157.833</u>	<u>133.577</u>
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	249.128	218.531
Deposito's korte termijn	111.072	183.538
	<u>360.200</u>	<u>402.069</u>
Totaal vlottende activa	<u>526.853</u>	<u>541.785</u>
Totaal activa	<u>1.006.854</u>	<u>1.021.786</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>857.385</u>	<u>874.181</u>
	857.385	874.181
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	0	67.958
Orgels	15.906	16.282
Bestemmingsfondsen	<u>36.554</u>	<u>38.554</u>
	52.460	122.794
Totaal eigen vermogen	<u>909.845</u>	<u>996.975</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>80.631</u>	<u>-</u>
	80.631	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>80.631</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.300</u>	<u>8.939</u>
	6.300	8.939
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	10.078	15.625
Af te dragen pensioenpremies	<u>-</u>	<u>247</u>
	10.078	15.872
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>16.378</u>	<u>24.811</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>97.009</u>	<u>24.811</u>
Totaal passiva	<u>1.006.854</u>	<u>1.021.786</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	29.000	19.353	24.510
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	10.000	6.370	13.111
Opbrengsten levend geld	142.000	141.335	148.126
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	10.612	-
Totaal baten A	181.000	177.670	185.747
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	41.816	47.535	40.016
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	92.650	94.206	89.821
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	15.300	3.315	12.580
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	9.250	8.700	8.774
Salarissen en vergoedingen	28.000	28.889	25.382
Kosten beheer, administratie en archief	12.550	19.087	18.818
Rentelasten/bankkosten	450	494	415
Totaal lasten A	200.016	202.226	195.806
Operationeel resultaat (A)	-19.016	-24.556	-10.059
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-443	12.780
Incidentele lasten	-	-62.131	1.324
Incidentele baten en lasten (B)	-	-62.574	14.104
Resultaat verslagjaar (A+B)	-19.016	-87.130	4.045
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	12.316	68.334	6.456
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.000	2.000
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-14.780
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	12.316	70.334	-6.324
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-6.700	-16.796	-2.279

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-24.556	-10.059
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	80.631	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-2.681	4.507
Crediteuren	-2.639	7.085
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-5.794	4.001
	<u>69.517</u>	<u>15.593</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>44.961</u>	<u>5.534</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	12.780
Incidentele lasten	<u>-62.131</u>	<u>1.324</u>
	-62.131	14.104
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-17.170</u>	<u>19.638</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	<u>-24.699</u>	<u>-60.843</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-24.699	-60.843
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-41.869</u>	<u>-41.205</u>



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	402.069	443.274
Mutatie geldmiddelen	<u>-41.869</u>	<u>-41.205</u>
Stand per 31 december	360.200	402.069

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.

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. Voor de PG Vries wordt voor het Ontmoetingshuis een vaste waarde van € 480.000 aangehouden (70% van de stichtingskosten), aangezien deze waarde naar de mening van het College van Kerkrentmeesters een betere benadering is van de actuele waarde dan de WOZ waarde.

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

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

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

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), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves 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. 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.

Schulden

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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	480.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	480.000

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente	1.977	2.022
Contributies De Brug	250	510
Nog te ontvangen bijdragen	1.975	750
Activiteitencommissie	1.320	2.096
Overig	372	761
Vooruitbetaald voor 2021	926	-
Subsidies	2.000	-
	8.820	6.139

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Vorig jaar	-	0	0	133.577
Triodos Certificaten	-	42.105	42.105	-
ASN Duurzaam Aandelenfonds	-	6.960	6.960	-
Triodos Global Equities Impact	-	7.342	7.342	-
	-	56.407	56.407	133.577

	2020	2019
<i>Vorig jaar</i>		
Stand per 1 januari	133.577	72.734
Mutaties	-133.577	60.843
Koersresultaten	-	0
Stand per 31 december	0	133.577

Triodos Certificaten

Mutaties	41.568	-
Koersresultaten	537	-
Stand per 31 december	42.105	-

ASN Duurzaam Aandelenfonds

Mutaties	6.698	-
Koersresultaten	262	-
Stand per 31 december	6.960	-

Triodos Global Equities Impact

Mutaties	7.090	-
Koersresultaten	252	-
Stand per 31 december	7.342	-

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Overige beleggingen				
ASN Duurzaam Mixfonds Neutraal	-	29.830	29.730	-
ASN Novib Microkredietfonds	-	41.632	41.632	-
Triodos Impact Mixfonds Neutraal	-	30.064	30.064	-
	-	101.526	101.426	-
			2020	2019
<i>ASN Duurzaam Mixfonds Neutraal</i>				
Mutaties			29.035	-
Koersresultaten			695	-
Stand per 31 december			29.730	-
<i>ASN Novib Microkredietfonds</i>				
Mutaties			44.760	-
Koersresultaten			-3.128	-
Stand per 31 december			41.632	-
<i>Triodos Impact Mixfonds Neutraal</i>				
Mutaties			29.125	-
Koersresultaten			939	-
Stand per 31 december			30.064	-

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen		
SNS bank	103.414	103.366
SKG 373 731 396	47.113	5.429
SKG 79.79.02.619	80.319	80.310
SKG 373 731 361	12.604	19.035
SKG 373 731 418	2.640	2.093
SKG 373 731 388	977	781
RABO 63.65.34.602	971	1.443
Rabo 3760 25 549 Activiteitencommissie	1.090	6.074
	<hr/> 249.128	<hr/> 218.531
Deposito's korte termijn		
SKG deposito	-	50.000
RABO deposito	100.000	100.000
Binck Bank	11.072	33.538
	<hr/> 111.072	<hr/> 183.538

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	874.181	876.460
Mutatie via resultaatbestemming	-16.796	-2.279
Stand per 31 december	857.385	874.181

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Nieuw- en verbouw	0	67.958
Orgels	15.906	16.282
Bestemmingsfondsen	36.554	38.554
	52.460	122.794

	2020	2019
<i>Onderhoudsfonds (eigen rekening)</i>		
Stand per 1 januari	28.804	30.343
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	3.500
Onttrekkingen via resultaatbestemming	28.804	5.039
Stand per 31 december	0	28.804

<i>Onderhoudsfonds (BRIM)</i>		
Stand per 1 januari	39.154	28.653
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	11.280
Onttrekkingen via resultaatbestemming	39.154	779
Stand per 31 december	0	39.154

<i>Orgel- en muziekfonds</i>		
Stand per 1 januari	16.282	16.920
Onttrekkingen via resultaatbestemming	376	638
Stand per 31 december	15.906	16.282

<i>Legaten</i>		
Stand per 1 januari	38.554	40.554
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.000	2.000
Stand per 31 december	36.554	38.554

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud gebouwen (eigen rekening)	65.631	-
Onderhoud kerk (SIM)	15.000	-
	<u>80.631</u>	<u>-</u>
	2020	2019
<i>Onderhoud gebouwen (eigen rekening)</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.500	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-62.131	-
Stand per 31 december	<u>65.631</u>	<u>-</u>
<i>Onderhoud kerk (SIM)</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren		
Crediteuren	6.300	8.939
	<u>6.300</u>	<u>8.939</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	-	15.625
Vooruitontvangen bijdragen	2.178	-
Vooruitontvangen subsidies	7.900	-
	<u>10.078</u>	<u>15.625</u>
Af te dragen pensioenpremies		
PFZW	-	247
	<u>-</u>	<u>247</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	31.000	7.500	28.415
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	1.500	13.863	-
Buffetten	-3.500	-2.010	-3.905
	<u>29.000</u>	<u>19.353</u>	<u>24.510</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	10.000	4.136	5.808
Opbrengst overige beleggingen	-	1.840	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	162	7.303
Overige renteopbrengsten	-	232	-
	<u>10.000</u>	<u>6.370</u>	<u>13.111</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	135.000	129.455	133.224
Collecten in kerkdiensten	5.000	4.221	5.123
Giften	-	-	274
Kerkblad	-	6.429	6.355
Solidariteitskas en quotum	2.000	3.230	3.150
Overige opbrengsten levend geld	-	-2.000	-
	<u>142.000</u>	<u>141.335</u>	<u>148.126</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	10.612	-
	<u>-</u>	<u>10.612</u>	<u>-</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	12.316	68.334	6.456
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.000	2.000
	<u>12.316</u>	<u>70.334</u>	<u>8.456</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	12.780
Koersresultaat beleggingen	-	-443	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-443	12.780

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	19.316	6.904	15.386
Belastingen	200	166	358
Verzekeringen	2.750	3.753	2.581
Energie en water	4.500	3.406	5.653
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	15.000	-
Overige kosten	1.500	1.217	1.470
	<u>28.266</u>	<u>30.446</u>	<u>25.448</u>
40.11 Inclusief kosten orgel en terugbetaalde subsidie aan het NRF (BRIM)			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	7.000	4.936	7.049
Belastingen	1.200	1.258	1.011
Verzekeringen	850	1.574	835
Energie en water	4.500	5.821	5.673
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	3.500	-
	<u>13.550</u>	<u>17.089</u>	<u>14.568</u>
	<u>41.816</u>	<u>47.535</u>	<u>40.016</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	57.000	59.798	56.955
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	0	-	-
Vaste onkostenvergoedingen	2.500	2.155	2.456
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.150	-	-
	<u>61.650</u>	<u>61.953</u>	<u>59.411</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.500	1.345	2.974
Overige kosten pastoraat	500	1.506	565
	<u>4.000</u>	<u>2.851</u>	<u>3.539</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	16.200	20.353	19.027
Pensioenpremies	2.430	1.981	1.695
Sociale lasten	5.670	4.194	4.229
Overige kosten kerkelijk werkers	2.700	2.874	1.920
	<u>27.000</u>	<u>29.402</u>	<u>26.871</u>
	<u>92.650</u>	<u>94.206</u>	<u>89.821</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	8.750	2.121	8.808
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.800	-	1.505
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.450	383	409
Jeugdwerk	1.300	251	489
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.000	560	1.369
	<u>15.300</u>	<u>3.315</u>	<u>12.580</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	7.000	6.635	6.634
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.250	2.065	2.140
	<u>9.250</u>	<u>8.700</u>	<u>8.774</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	21.000	20.912	18.508
Pensioenpremies	1.680	1.551	1.859
Sociale lasten	5.320	4.141	4.669
Overige vergoedingen	-	-	346
	<u>28.000</u>	<u>26.604</u>	<u>25.382</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	-	2.285	-
	<u>-</u>	<u>2.285</u>	<u>-</u>
	<u>28.000</u>	<u>28.889</u>	<u>25.382</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoefden en drukwerk	320	-	26
Telefoon	800	879	858
Ledenregistratie	-	2.660	-
Financiële administratie	4.750	4.804	4.670
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	-	569	-
Publiciteit	1.250	1.673	1.035
Kerkblad	-	6.547	7.261
Overige kosten	5.430	1.955	4.968
	<u>12.550</u>	<u>19.087</u>	<u>18.818</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	450	494	415
	<u>450</u>	<u>494</u>	<u>415</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	14.780
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.780</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	62.131	-1.324
	<u>-</u>	<u>62.131</u>	<u>-1.324</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk en kerkplein	1	-	-	-	1	0	0
	1	-	-	-	1	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Ontmoetingshuis	480.000	-	-	-	480.000	0	0
	480.000	-	-	-	480.000	0	0