



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Roermond**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2020**



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

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2020 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2020 . . . . .	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020 . . . . .	10
3.4	Grondslagen . . . . .	11
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	18
4	Staat van de vaste activa . . . . .	24

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	
Aantal annexe stichtingen	

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

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

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

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

#### *Kerkelijk werkers*

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

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	1

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	1

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	1

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	283
Aantal doopleden	290
Totaal aantal leden	573

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	423
---------------------------	-----

ANBI-pagina [pg-roermond.nl/anbi/](http://pg-roermond.nl/anbi/)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van College van Kerkrentmeester Protestantse Gemeente te Roermond

### Toelichting operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is uitgekomen op € 20.834 positief. Dit is beter dan de € 35.496 negatief in de rekening van 2019 en € 33.834 beter dan begroot. De belangrijkste oorzaak is dat de opbrengsten en baten veel hoger zijn dan begroot.

De post levend geld is € 20.543 hoger uitgekomen dan begroot en € 13.638 hoger dan de jaarrekening van 2019. Hier zijn we als college onze kerkleden zeer dankbaar voor. € 2.049 hiervan zijn de door te zenden collectes die voorheen in dit resultaat niet werden meegenomen.

De subsidies en bijdragen zijn € 21.587 hoger dan begroot. Dit komt omdat deze moeilijk waren in te schatten. Het grootste deel, € 53.938, betreft de bijdragen over 2018 en 2019 voor ondersteuning van het pastoraat via een 100% predikantsplaats in plaats van de toegestane 60%. Het andere deel, € 29.574 betreft de subsidie voor het onderhoud van het monumentale kerkgebouw via de SIM regeling.

De uitgaven en kosten zijn € 7.848 hoger dan begroot. De kosten kerkelijke gebouwen zijn hoger omdat er een voorziening is gemaakt van € 27.500 voor de eigen bijdrage van het meerjarig onderhoudsplan (SIM). Daarnaast zijn de kosten voor overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen € 13.060 hoger uitgevallen dan begroot door de aanschaf van een streaming installatie. De kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten zijn € 9.293 lager uit gevallen dan begroot en € 2.065 lager dan 2019 vanwege het uitvallen van diensten door de Covid 19 restricties. De verplichtingen aan andere organen, vergoedingen en beheerskosten zijn lager dan begroot maar komen beter overeen met de rekening van 2019. Verder zijn conform richtlijn van het GCBB de door te zenden collecten ten bedrage van € 2.049 apart gerapporteerd en ook meegenomen in de opbrengsten onder collectes.

### Toelichting incidentele baten en lasten

De incidentele baten bedragen zijn € 52.304 waarvan € 49.000 ten rekening komt van de herwaardering van de pastorie volgens de WOZ waarde. Conform de richtlijn van GCBB moeten de gebouwen worden gewaardeerd tegen de WOZ waarden. De andere baten zijn inkomsten uit huwelijks- en begrafenisdiensten.

### Toelichting mutaties bestemmingsreserves

Er is € 37.500 onttrokken aan de bestemmingsreserves (restauraties), dit is meer dan begroot. Dit komt doordat € 27.500 hiervan toegevoegd is aan voorzieningen voor meerjarig onderhoud. Dit betreft onze eigen bijdrage van 25% van de totale onderhoudskosten van € 110.000 die onder de SIM regeling vallen. Daarnaast is € 10.000 onttrokken voor de resterende onderhoudskosten van het monumentale kerkgebouw.

### Toelichting financiële positie inzake continuïteit

De totale eindresultaten van de jaren 2018 tot 2021 worden sterk beïnvloed door de tijdelijke uitbreiding van de predikantsplaats van de basis van 60% naar 100% in 2018 en 2019, en 80% in 2020 en 2021. Ter ondersteuning hiervan zijn er toezeggingen gedaan door het steunfonds van de PKN en de Maatschappij van Welstand om de hierdoor ontstane tekorten aan te vullen. Deze

bijdragen kunnen pas achteraf worden vastgesteld en uitbetaald. Als de resultaten van 2018, 2019 en 2020 gecorrigeerd worden voor deze bijdragen dan ligt totaal resultaat van 2020 een stuk lager:

Jaar	:	2018	2019	2020	2021
Gerapporteerd totaal resultaat	:	€ -33.046	€ -25.269	€ 61.638	
Bijdrage PKN steunfonds.	:	€ 15.334	€ 7.296	€ -15.344	€ -7.296
Bijdrage Maatschappij van Welstand:	€	13.500	€ 18.000	€ -31.500	
Gecorrigeerd resultaat	:	€ -4.212	€ 27	€ 14.804	

Voor de continuïteit zijn twee zaken van wezenlijk belang. Ten eerste moeten de kosten van de predikantsplaats over langere tijd gegarandeerd kunnen worden. Daarnaast dient het monumentale kerkgebouw in stand te worden gehouden. Voor dat laatste is een bestemmingsreserve beschikbaar van € 282.000. De voorzichtige schatting is dat deze gemiddeld met zo'n € 15.000 per jaar zal afnemen. Verder bedraagt het vreemd vermogen € 83.656, dit betreft reserveringen voor onderhoud van pastorie, kerk en inventaris en de overige schulden en overlopende passiva. De algemene reserve is ultimo 2020 € 105.586. Op basis van de voorlopige meer-jaren raming 2021-2028 wordt verwacht dat de totale liquiditeit ook op basis van een 60% formatie plaats van de predikant sterk zal verminderen. Dit komt omdat verwacht wordt dat de kosten verder zullen stijgen en de inkomsten uit levend geld zullen dalen door afname van het aantal leden. De werkelijkheid zal sterk afhangen van de verdere verloop van het levend geld en van andere inkomsten, met name de exploitatie van de gebouwen. De meer-jaren begroting wordt de komende maanden verder uitgewerkt en zal met de gemeente worden gedeeld en besproken.

Gebeurtenissen na balansdatum.

In april 2021 is het Ontmoetingscentrum naast het kerkgebouw door de Stichting Ontmoetingscentrum voorheen de Stichting Hervormd Jeugdwerk geschonken aan de Protestantse gemeente te Roermond. Deze stichting is in 1957 in het leven geroepen door de Hervormde gemeente te Roermond om het voormalige schoolgebouw aan te kopen en verder te beheren voor het jeugd- en ander kerkenwerk en heeft dit tot april 2021 ook gedaan. De kosten voor de overdrachtsbelasting en notariskosten zijn € 12.141. De WOZ waarde van het gebouw is € 129.000. De kosten voor onderhoud, verwarming, belastingen en verzekeringen zijn zo'n € 10.000 per jaar. Er is een aparte werkgroep door de kerkenraad benoemt die gaat kijken op welke wijze inkomsten kunnen worden gegenereerd voor deze kosten en voor verdere ondersteuning van onze kerkgemeente. Voor de overname kosten en de korte termijn onderhoudskosten is subsidie aangevraagd.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Onroerende zaken</b>		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	225.000	176.000
	225.001	176.001
<b>Totaal vaste activa</b>	225.001	176.001

##### Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	216.741	168.589
Deposito's korte termijn	270.000	270.000
	486.741	438.589
<b>Totaal vlottende activa</b>	486.741	438.589
<b>Totaal activa</b>	711.742	614.590

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>105.586</u>	<u>43.948</u>
	105.586	43.948
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Restauraties	282.500	320.000
Overige bestemmingsreserves	225.000	176.000
Bestemmingsfondsen	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	522.500	511.000
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>628.086</u>	<u>554.948</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	57.917	35.000
Overige voorzieningen	<u>10.655</u>	<u>10.655</u>
	68.572	45.655
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>68.572</u>	<u>45.655</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	14.610	13.987
Collectebonnen/-munten	<u>474</u>	<u>-</u>
	15.084	13.987
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>15.084</u>	<u>13.987</u>



<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>83.656</u>	<u>59.642</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>711.742</u>	<u>614.590</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	7.500	7.776	7.489
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	6.000	5.276	6.367
Opbrengsten levend geld	95.400	115.943	102.305
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	64.000	85.587	5.442
<b>Totaal baten A</b>	<b>172.900</b>	<b>214.582</b>	<b>121.603</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	69.500	83.522	45.201
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	4.000	17.060	1.800
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	78.400	72.914	89.862
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	15.000	5.707	7.772
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.500	6.990	6.746
Salarissen en vergoedingen	5.500	2.536	3.364
Kosten beheer, administratie en archief	5.000	2.866	2.229
Rentelasten/bankkosten	-	104	125
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	2.049	-
<b>Totaal lasten A</b>	<b>185.900</b>	<b>193.748</b>	<b>157.099</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-13.000</b>	<b>20.834</b>	<b>-35.496</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	52.304	10.227
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>52.304</b>	<b>10.227</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-13.000</b>	<b>73.138</b>	<b>-25.269</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	19.000	37.500	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-6.000	-49.000	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>13.000</b>	<b>-11.500</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>0</b>	<b>61.638</b>	<b>-25.269</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	20.834	-35.496
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	22.917	3.455
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-	1.540
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.097	699
	24.014	5.694
Kasstroom uit primaire activiteiten	44.848	-29.802
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	3.304	10.227
Incidentele lasten	-	-
	3.304	10.227
Kasstroom uit operationele activiteiten	48.152	-19.575
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	48.152	-19.575
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	438.589	458.164
Mutatie geldmiddelen	48.152	-19.575
Stand per 31 december	486.741	438.589

## 3.4 Grondslagen

### 1. Algemeen

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijkende cijfers*

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast. De gevolgen van deze stelselwijziging blijken zijn In de Toelichting verwerkt.

### 2. Grondslagen van waardering activa en passiva

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### *Materiële vaste activa*

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

#### *Installaties en inventarissen*

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

#### *Vastgoedbeleggingen*

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

#### *Gronden en landerijen*

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt in 2020 voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

#### *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, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

#### *Schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **3. Grondslagen van resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

*Indeling staat van baten en lasten*

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

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

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

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Vaste activa

##### Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	176.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	49.000
Boekwaarde per 31 december	1	225.000

##### Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Bankrekeningen</b>		
rekeningen-courant	7.255	168.589
spaarrekening	200.017	-
soliariteitskas	3.020	-
bijzondere acties	261	-
Kerkbalans	6.188	-
	216.741	168.589
<b>Deposito's korte termijn</b>		
deposito's	270.000	270.000
	270.000	270.000

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

	2020	2019
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	43.948	69.217
Mutatie via resultaatbestemming	61.638	-25.269
Stand per 31 december	105.586	43.948

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2020	31-12-2019
Restauraties	282.500	320.000
Overige bestemmingsreserves	225.000	176.000
Bestemmingsfondsen	15.000	15.000
	522.500	511.000

	2020	2019
<i>Minderbroederskerk</i>		
Stand per 1 januari	320.000	320.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	37.500	-
Stand per 31 december	282.500	320.000

Onttrekking voor de uitvoering van het SIM plan 2020-2025 eigen bijdrage 25% van € 110000 naar reservering onderhoud

*Overige bestemmingsreserves*

Stand per 1 januari	176.000	176.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	49.000	-
Stand per 31 december	225.000	176.000

*overige fondsen*

Stand per 1 januari	15.000	15.000
Stand per 31 december	15.000	15.000



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

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
pastorie	35.000	35.000
Eigen bijdrage SIM 2020-2025	22.917	-
	<u>57.917</u>	<u>35.000</u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>pastorie</i>		
Stand per 1 januari	35.000	35.000
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
<i>Eigen bijdrage SIM 2020-2025</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	27.500	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	4.583	-
Stand per 31 december	<u>22.917</u>	<u>-</u>

Onderhoudsvoorzieningen SIM plan 2020-2025 met een totaal begroting van €110000 waarvan 25% eigen bijdrage

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Overige voorzieningen</b>		
orgel en geluid	10.655	10.655
	<u>10.655</u>	<u>10.655</u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>orgel en geluid</i>		
Stand per 1 januari	10.655	7.200
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-3.455
Stand per 31 december	<u>10.655</u>	<u>10.655</u>

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

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
overlopende passiva	862	13.987
Ontvangen SIM subsidie Provincie Limburg voor 2020-2025 5/6 deel van €16498	13.748	-
	<hr/> 14.610	<hr/> 13.987
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
	474	-
	<hr/> 474	<hr/> -

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Pastorieën bewoond door predikant	7.500	7.776	7.489
	<u>7.500</u>	<u>7.776</u>	<u>7.489</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	6.000	5.276	6.367
	<u>6.000</u>	<u>5.276</u>	<u>6.367</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	87.000	99.494	91.186
Collecten in kerkdiensten	6.000	7.585	5.644
Giften	-	5.153	-
Collectebussen	-	70	-
Solidariteitskas en quotum	2.400	3.335	3.597
Overige opbrengsten levend geld	0	306	1.878
	<u>95.400</u>	<u>115.943</u>	<u>102.305</u>
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	64.000	29.574	5.442
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	2.075	-
Bijdragen kerkelijke organen	-	53.938	-
	<u>64.000</u>	<u>85.587</u>	<u>5.442</u>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	19.000	37.500	-
	<u>19.000</u>	<u>37.500</u>	<u>-</u>

	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	3.304	10.227
Herwaardering onroerende zaken	-	49.000	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	52.304	10.227

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	50.000	22.436	28.108
Belastingen	500	345	29
Verzekeringen	7.000	6.086	7.862
Energie en water	4.000	2.993	3.722
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	27.500	-
Overige kosten	2.000	13.748	456
	<u>63.500</u>	<u>73.108</u>	<u>40.177</u>

Van kosten onderhoud is € 4583 rechtstreeks op de voorzieningen eigenbijdrage SIM geboekt

**Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra**

Overige kosten	-	1.787	-
	<u>-</u>	<u>1.787</u>	<u>-</u>

Ontmoetingscentrum: kosten van inspectie en advies t.b.v. de overname in 2021

**Pastorieën bewoond door predikant**

Onderhoud	3.000	6.019	2.442
Belastingen	500	535	514
Verzekeringen	500	430	268
	<u>4.000</u>	<u>6.984</u>	<u>3.224</u>

**Niet-monumentale orgels**

Onderhoud	2.000	1.643	1.800
	<u>2.000</u>	<u>1.643</u>	<u>1.800</u>
	<u>69.500</u>	<u>83.522</u>	<u>45.201</u>

**Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen**
**Overige kosten (on)roerende zaken**

Inventarissen	4.000	17.060	1.800
	<u>4.000</u>	<u>17.060</u>	<u>1.800</u>
	<u>4.000</u>	<u>17.060</u>	<u>1.800</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	-	70.776	-
Afdrachten beschikbaarheidsbijdrage	62.400	-	85.631
Vergoedingen op declaratiebasis	7.500	702	812
	<u>69.900</u>	<u>71.478</u>	<u>86.443</u>

Afdracht bezettingsbijdrage van 63624 vermeerderd met 12\*648 (huurbijdrage) en onder 43.11 gezet ipv 43.12 minus overlopende passiva van 624

**Overige kosten pastoraat**

Preekvoorziening	8.500	1.436	3.419
	<u>8.500</u>	<u>1.436</u>	<u>3.419</u>

De kosten van de preekvoorziening zijn lager uitgevallen omdat er minder diensten zijn geweest door COVID19 maatregelen

<u>78.400</u>	<u>72.914</u>	<u>89.862</u>
---------------	---------------	---------------

**Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten**
**Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten**

Kerkdiensten	-	1.439	-
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	900	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	167	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	301	-
Jeugdwerk	-	769	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	15.000	2.131	7.772
	<u>15.000</u>	<u>5.707</u>	<u>7.772</u>

**Verplichtingen/bijdragen andere organen**
**Verplichtingen/bijdragen andere organen**

Afdrachten voor quotum	6.000	4.860	4.642
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.000	1.495	1.505
Overige bijdragen en contributies	500	635	599
	<u>8.500</u>	<u>6.990</u>	<u>6.746</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Overige vergoedingen	2.300	1.221	1.760
	<u>2.300</u>	<u>1.221</u>	<u>1.760</u>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	1.700	1.125	1.424
	<u>1.700</u>	<u>1.125</u>	<u>1.424</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Overige kosten vrijwilligers	1.500	190	180
	<u>1.500</u>	<u>190</u>	<u>180</u>
	<u>5.500</u>	<u>2.536</u>	<u>3.364</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	1.000	60	985
Bureaubehoefden en drukwerk	2.500	284	63
Administratie en archief	500	985	450
Ledenregistratie	250	-	58
Financiële administratie	250	150	125
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	500	551	548
Overige kosten	-	836	-
	<u>5.000</u>	<u>2.866</u>	<u>2.229</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	-	94	125
Overige rentelasten en bankkosten	-	10	-
	<u>-</u>	<u>104</u>	<u>125</u>



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal plaatselijk	-	723	-
Diaconaal regionaal/landelijk	-	81	-
Diaconaal wereldwijd	-	148	-
Zending en evangelisatie	-	410	-
Giften van niet-diaconale aard	-	200	-
Noodhulp van niet-diaconale aard	-	487	-
	-	2.049	-
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	6.000	49.000	-
	6.000	49.000	-



#### 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Kerkgebouw	1	-	-	-	1	12.430.000	-
	1	-	-	-	1	12.430.000	-
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Pastorie	176.000	-	-	49.000	225.000	346.966	225.000
	176.000	-	-	49.000	225.000	346.966	225.000