



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Haarlem

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2020

Protestantse gemeente te Haarlem

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2020	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4	Staat van de vaste activa	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	4,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	4
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,90
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	6
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	5,50

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	0
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	855
Aantal doopleden	1.011
Totaal aantal leden	1.866

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.789
---------------------------	-------

ANBI-pagina

www.bavo.nl/informatie-kerkelijke-gemeente/anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Voorwoord met betrekking tot de jaarrekening 2020

De PGH heeft 2020 afgesloten met een negatief operationeel resultaat van 283.926 euro, waar een negatief resultaat van 19.000 euro was begroot. Het corona-effect is overal te zien: in inkomsten, in uitgaven, en op de balans.

Ten eerste zijn de opbrengsten uit toerisme en verhuur van kerkgebouwen in 2020 door de coronamaatregelen met ca. 50% gedaald. Hierdoor zijn de inkomsten uit onroerend goed zo'n 334k minder dan begroot. Ook de rentebaten en bijdragen levend geld zijn licht lager uitgevallen dan begroot. Daartegenover staan hogere inkomsten uit subsidies: met name 90k van de NOW subsidie ivm corona, die overigens nog niet definitief is toegekend. Verder waren abusievelijk 89k aan subsidie-inkomsten voor groot onderhoud van de Bavo en de Nieuwe Kerk niet begroot. In totaal zijn de inkomsten, door al deze factoren, 13% lager uitgekomen dan begroot: EUR 1,35 miljoen tegen EUR 1,54 miljoen begroot. Ter vergelijking, de inkomsten in 2019 bedroegen EUR 1,70 miljoen.

De operationele lasten in 2020 waren licht hoger dan begroot EUR 1,64 miljoen waar EUR 1,55 miljoen was begroot (+6%). Ook dit is een optelsom van plussen minnen. De belangrijkste factoren:

- Een aantal functies voor kerkelijk werkers was onbezet voor (een deel van) 2020 (-63k)
- Lagere lasten klein onderhoud gebouwen (-151k)
- Hoger groot onderhoud (+194k)
- Hogere kosten personeel, met name door vervanging vanwege ziekte (+73k)
- Diverse kleine posten die door Corona geraakt zijn: hogere kosten voor kerkdiensten, lagere energiekosten, geen uitwisseling met Osnabruck, minder zomeravonddiensten, etc

Als laatste de balans, en het effect daarvan op de incidentele baten en lasten. In 2020 is een stelselwijziging doorgevoerd. Waar t/m 2019 de woningen die onderdeel zijn van de kerkgebouwen tegen een nominale waarde van 1 euro werden gewaardeerd, is vanaf 2020 de WOZ waarde leidend. Hierdoor staat er plotseling EUR 1,6 miljoen meer op de balans dan voorheen, zonder dat de feitelijke situatie is gewijzigd. Ten tweede, na een scherpe daling in maart 2020 heeft de waarde van de beleggingen zich hersteld en is er zelfs een kleine koerswinst geboekt. Beide bedragen komen terug als 'incidentele bate' op de winst- en verliesrekening, en worden vervolgens toegekend aan de algemene reserve.

Er is een aantal aandachtspunten naar boven gekomen in dit bijzondere jaar, met name de afhankelijkheid van de inkomsten uit toerisme en verhuur van kerkgebouwen. Deze aandachtspunten zijn al in een notitie aan de AK ter voorbereiding op het nieuwe beleidsplan meegegeven. Deze jaarrekening zoals die nu voorligt bevestigt de in die notitie genoemde aandachtspunten.

Een tweede aandachtspunt, los van corona, betreft de onderhoudskosten. In 2021 zal er een meerjaren-onderhoudsplanning (MJOP) worden opgesteld voor de gebouwen die niet onder de SIM of BRIM subsidie vallen, dat wil zeggen alle gebouwen behalve de Bavo en de Nieuwe Kerk. Dit is nodig om beter inzicht te krijgen in de toekomstige kosten, waarvoor nu al d.m.v. dotaties wordt gespaard. Of deze dotaties, ook in 2020, afdoende zijn zal dan beter inzichtelijk worden.

Als afsluiting: zeer veel dank aan Joke, Pamela en Wilco voor een uitstekende afwikkeling van de boeken.

Met vriendelijke groet

Maria de Kleijn

In het jaar 2020 was de samenstelling van het college van kerkrentmeesters als volgt:

T.L. de Vries, voorzitter, sinds 2017

P.N. Knijff, secretaris, sinds 2018

R.M. de Kleijn, penningmeester sinds 2019

W.R. de Jong, sinds 2008

J.C. Lammertse, sinds 2017

G.J. Schans, sinds 2018, afgetreden 9-2020

J.J. Visser, sinds 2018, afgetreden 9-2020

D. Rasmussens, notulist

Directeur kerkelijk bureau

J.N.F. Rooseboom – van Oostenbrugge, sinds 2018

Administrateur

P.E. Agema – Márquez Mejia

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	2	2
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	743.000	653.001
Pastorieën bewoond door predikant	2.769.000	2.759.000
Kosterswoningen bewoond door koster	1.366.000	807.002
Overige monumentale gebouwen	984.001	7
	5.862.005	4.219.014
Installaties en inventarissen		
Monumentale orgels	4	4
Niet-monumentale orgels	3	3
	7	7
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	250.000	250.000
	250.000	250.000
Totaal vaste activa	6.112.012	4.469.021

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Vorraden			
Vorraden	<u>55.404</u>	55.404	<u>52.738</u> 52.738
Debiteuren			
Debiteuren	<u>8.272</u>	8.272	<u>27.401</u> 27.401
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>66.490</u>	66.490	<u>55.368</u> 55.368
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	3.709.495		3.407.980
Obligatie (fondsen)	<u>2.682.314</u>	<u>6.391.809</u>	<u>2.453.781</u> 5.861.761
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	1.444		4.078
Bankrekeningen	1.259.666		1.604.779
Kruisposten	<u>-100</u>	<u>1.261.010</u>	<u>-</u> 1.608.857
Totaal vlottende activa	<u>7.782.985</u>		<u>7.606.125</u>
Totaal activa	<u>13.894.997</u>		<u>12.075.146</u>

Passiva
Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>4.779.915</u>	<u>4.834.639</u>
	4.779.915	4.834.639
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	258.538	274.463
Reserves koersverschillen	954.716	739.866
Herwaarderingsreserves	<u>5.862.012</u>	<u>4.219.021</u>
	7.075.266	5.233.350
Totaal eigen vermogen	<u>11.855.181</u>	<u>10.067.989</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>1.914.498</u>	<u>1.857.579</u>
	1.914.498	1.857.579
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>14.444</u>	<u>17.922</u>
	14.444	17.922
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>1.928.942</u>	<u>1.875.501</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>47.252</u>	<u>45.354</u>
	47.252	45.354
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	38.616	54.250
Af te dragen pensioenpremies	-6.790	-1.578
Af te dragen loonheffingen	25.353	26.162
Collectebonnen/-munten	<u>6.443</u>	<u>7.468</u>
	63.622	86.302
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>110.874</u>	<u>131.656</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.039.816</u>	<u>2.007.157</u>
Totaal passiva	<u>13.894.997</u>	<u>12.075.146</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	741.000	411.772	819.242
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	116.000	84.307	124.432
Opbrengsten levend geld	228.000	207.710	215.515
Door te zenden collecten en giften	0	3.428	7.781
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	450.000	645.419	536.254
Totaal baten A	1.535.000	1.352.636	1.703.224
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	346.000	540.434	551.917
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	525.000	432.727	468.840
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	42.000	11.145	19.545
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	45.000	43.397	43.141
Salarissen en vergoedingen	501.000	527.618	485.290
Kosten beheer, administratie en archief	66.000	41.682	47.207
Rentelasten/bankkosten	29.000	36.131	35.425
Afdrachten door te zenden collecten en giften	0	3.428	7.781
Totaal lasten A	1.554.000	1.636.562	1.659.146
Operationeel resultaat (A)	-19.000	-283.926	44.078
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	2.071.118	1.540.290
Incidentele lasten	-	-	-49
Incidentele baten en lasten (B)	0	2.071.118	1.540.241
Resultaat verslagjaar (A+B)	-19.000	1.787.192	1.584.319
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	213.277	559.441
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	19.891	10.973
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-2.071.118	-1.303.118
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-3.966	-51.501
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-1.841.916	-784.205
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-19.000	-54.724	800.114

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-283.926	44.078
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	56.919	216.552
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Vorraden	-2.666	-741
Debiteuren	19.129	2.216
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-11.122	-20.138
Crediteuren	1.898	-30.336
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-22.680	11.848
	<u>41.478</u>	<u>179.401</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-242.448</u>	<u>223.479</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	237.172
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-49</u>
	0	237.123
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-242.448</u>	<u>460.602</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	403.000
Mutaties in de beleggingen	<u>-101.921</u>	<u>-103.074</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-101.921</u>	<u>299.926</u>

	2020	2019
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-3.478</u>	<u>-3.426</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.478	-3.426
Mutatie geldmiddelen	<u>-347.847</u>	<u>757.102</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.608.857	851.755
Mutatie geldmiddelen	<u>-347.847</u>	<u>757.102</u>
Stand per 31 december	1.261.010	1.608.857

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 de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijziging

Met ingang van boekjaar 2020 is de Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN aangepast. Dit leidt tot een stelselwijziging met betrekking tot de waardering van onroerende zaken. Voorheen werden wijkgebouwen en kosterswoningen die sepeeraat verkoopbaar zijn gewaardeerd op WOZ-waarde, de overige gebouwen op 1 euro. Vanaf 2020 schrijft de genoemde verslaggevingsrichtlijn voor dat alle gebouwen met uitzondering van de kerkgebouwen op WOZ-waarde of hogere aanschafwaarde gewaardeerd wordt. Het effect van deze stelselwijziging is in 2020 via het B-resultaat verwerkt. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast. Indien dit wel het geval zou zijn, zou het effect op het eigen vermogen per 31 december 2019 € 1.337.991 zijn.

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 kerkgebouwen, inclusief orgels en overige inventaris staan voor de symbolische waarde van € 1 op de balans.

De overige gebouwen zijn gewaardeerd op WOZ-waarde, tenzij de aanschafwaarde hoger is.

Financiële vaste activa/effecten

De obligaties en aandelen worden gewaardeerd tegen de beurswaarde per ultimo van het boekjaar.

De overige waarden worden gewaardeerd tegen de nominale waarden.

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.

Niet uit de balans blijvende verplichting

Aan een gepensioneerde werknemer, waarvoor geen pensioenverzekering is afgesloten, wordt een ouderdomspensioen uitbetaald. De jaarlijkse uitkering bedraagt € 1.277,--.

Financiële vaste activa

In de loop van 2016 is er binnen het College van Kerkrentmeesters een heroverweging geweest aangaande de vorm en de inhoud van het beheer van de financiële middelen. Het (mandaats)beheer is daarbij overgegaan van de ABN naar de Rabobank.

Het beleggingsbeleid richt zich op:

- Het behalen van een rendement op het vermogen van het inflatiepercentage (in stand houden vermogen) plus 3% (genereren van inkomsten). Dit met een beleggingshorizon van 15 jaar.
- Het beleggingsrisico wordt 2 x /jaar getoetst aan de beleggingsdoelstelling.
- Een individueel aandeel mag nimmer meer dan 5% van het totaal aandeel bedragen.
- Beleggingen in hedgefonds en directe beleggingen in commodities zijn uitgesloten.
- Beleggingen in high yields zijn uitgesloten.
- Beleggingen moeten voldoen aan duurzaamheidscriteria, hetgeen inhoudt dat ondernemingen uitgesloten zijn die gericht of betrokken zijn bij bont, dierproeven tbv cosmetica, gokken, kinderarbeid in de keten, pornografie, tabak en controversiële wapens. Daarbij/daarnaast wordt getoetst vanuit de richtlijn UN Global Compact en daarbij sec gewerkt met onderneming minimaal A- rating binnen het Best of Class principe.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	2	2	653.001
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	89.999
Boekwaarde per 31 december	2	2	743.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige monumentale gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	2.759.000	807.002	7
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	10.000	558.998	983.994
Boekwaarde per 31 december	2.769.000	1.366.000	984.001

Installaties en inventarissen

	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	4	3
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	4	3

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Deposito's lange termijn		
SKG Inschrijvingen 60-11722	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

	2020	2019
<i>SKG Inschrijvingen 60-11722</i>		
Stand per 1 januari	250.000	250.000
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vorraden		
Vorraden winkel Grote Kerk	55.404	52.738
	<u>55.404</u>	<u>52.738</u>

Debiteuren

Debiteuren (conform openstaande postenlijst)	8.272	27.401
	<u>8.272</u>	<u>27.401</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

BTW 4e kwartaal	18.725	602
Lopende couponrente obligaties	0	16.954
Dividendbelasting	30.397	23.874
Kerkelijke bijdragen	155	9.478
UWV NOW	14.964	0
Collectebonnen administratie	167	926
Kruisposten/gelden onderweg Collecten GIVT	690	352
Overige vorderingen	1.254	3.170
Rente banken	11	12
Ziggo en KPN	127	-
	<u>66.490</u>	<u>55.368</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Aandelen Rabo 33762589	-	3.709.495	3.709.495	3.407.980
	-	3.709.495	3.709.495	3.407.980

	2020	2019
<i>Aandelen Rabo 33762589</i>		
Stand per 1 januari	3.407.980	2.863.063
Mutaties	107.571	-83.402
Koersresultaten	193.944	628.319
Stand per 31 december	3.709.495	3.407.980

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Obligatie (fondsen)				
Obligaties Rabo 33762589	-	2.682.314	2.682.314	2.453.781
	-	2.682.314	2.682.314	2.453.781

	2020	2019
<i>Obligaties Rabo 33762589</i>		
Stand per 1 januari	2.453.781	2.154.506
Mutaties	-5.650	186.476
Koersresultaten	234.183	112.799
Stand per 31 december	2.682.314	2.453.781

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
Kassen	1.444	4.078
	<u>1.444</u>	<u>4.078</u>
Bankrekeningen		
Spaarrekening ABN AMRO	1.865	1.815
Spaarrekening Internet 237	1.065	1.065
Charitas spaarrekening 736	434.120	433.980
Vermogensspaarrekening 750	56.013	101.408
SKG spaarrekening 893	400.047	500.008
ING 917	1.116	868
ING 314	0	-3
ING 148	-	0
ING 208	71.451	62.157
ABN AMRO 657	5.768	27.263
ABN AMRO 815	20.240	72.977
ABN AMRO 956	1.738	725
Rabobank 139	265	426
SKG 123	920	2.100
SKG 828	202.970	341.329
SKG 131	29.757	22.895
SKG 158	19.413	19.459
Collectebonnen SKG 492	891	1.916
Centrum Wijk ING	5	311
Oosterkerk SKG betaal	4.518	2.868
Oosterkerk SKG spaarrekening	2.549	2.551
Schalkwijk SKG spaarrekening	3.001	7.251
Schalkwijk SKG betaal	1.954	1.410
	<u>1.259.666</u>	<u>1.604.779</u>
Kruisposten		
Kruisposten pintransacties	-100	-
	<u>-100</u>	<u>-</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	4.834.639	4.034.525
Mutatie via resultaatbestemming	-54.724	800.114
Stand per 31 december	4.779.915	4.834.639

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsfondsen	258.538	274.463
Reserves koersverschillen	954.716	739.866
Herwaarderingsreserves	<u>5.862.012</u>	<u>4.219.021</u>
	7.075.266	5.233.350
	2020	2019
<i>Fonds instandhouding Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	<u>102.286</u>	<u>102.286</u>
Stand per 31 december	102.286	102.286
<i>Haspelsfonds</i>		
Stand per 1 januari	3.126	3.126
Onttrekkingen via resultaatbestemming	<u>3.126</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	0	3.126
<i>Oosterkerkfonds</i>		
Stand per 1 januari	<u>44.878</u>	<u>44.878</u>
Stand per 31 december	44.878	44.878
<i>Fonds ziekengeld medewerkers</i>		
Stand per 1 januari	100.000	56.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	44.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	<u>13.497</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	86.503	100.000
<i>Fonds zomeravonddiensten</i>		
Stand per 1 januari	24.173	27.645
Toevoegingen via resultaatbestemming	3.966	7.501
Onttrekkingen via resultaatbestemming	<u>3.268</u>	<u>10.973</u>
Stand per 31 december	24.871	24.173
<i>Reserve Koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	739.866	155.189
Toevoegingen via resultaatbestemming	428.127	741.118
Onttrekkingen via resultaatbestemming	<u>213.277</u>	<u>156.441</u>
Stand per 31 december	954.716	739.866

	2020	2019
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	4.219.021	4.060.021
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.642.991	562.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	403.000
Stand per 31 december	<u>5.862.012</u>	<u>4.219.021</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud Grote Kerk	1.142.846	1.168.315
Onderhoud Nieuwe Kerk	261.127	221.999
Onderhoud overige gebouwen	86.999	163.207
Onderhoud orgels	75.754	64.286
Onderhoud woningen	253.306	145.306
Interieur Grote Kerk	86.811	86.811
Interieur Nieuwe Kerk	7.655	7.655
	<u>1.914.498</u>	<u>1.857.579</u>
	2020	2019
<i>Onderhoud Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	1.168.315	1.027.371
Toevoegingen via lastenrekeningen	175.517	175.521
Onttrekkingen niet via baten en lasten	200.986	34.577
Stand per 31 december	<u>1.142.846</u>	<u>1.168.315</u>
<i>Onderhoud Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	221.999	185.882
Toevoegingen via lastenrekeningen	39.403	39.403
Onttrekkingen niet via baten en lasten	275	3.286
Stand per 31 december	<u>261.127</u>	<u>221.999</u>
<i>Onderhoud overige gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	163.207	125.715
Toevoegingen via lastenrekeningen	59.000	59.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	135.208	21.508
Stand per 31 december	<u>86.999</u>	<u>163.207</u>
<i>Onderhoud orgels</i>		
Stand per 1 januari	64.286	64.286
Toevoegingen via lastenrekeningen	11.468	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>75.754</u>	<u>64.286</u>

	2020	2019
<i>Onderhoud woningen</i>		
Stand per 1 januari	145.306	143.307
Toevoegingen via lastenrekeningen	108.000	108.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	106.001
Stand per 31 december	253.306	145.306

<i>Interieur Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	86.811	86.811
Stand per 31 december	86.811	86.811

<i>Interieur Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	7.655	7.655
Stand per 31 december	7.655	7.655

Langlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
Overige langlopende schulden		
Kerken nevenfunctielening NRF	14.444	17.922
	14.444	17.922

	2020	2019
<i>Kerken nevenfunctielening NRF</i>		
Stand per 1 januari	17.922	21.348
Mutaties	-3.478	-3.426
Stand per 31 december	14.444	17.922

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren		
Crediteuren sluit aan met openstaande postenlijst	42.049	45.354
Betalingen onderweg	5.203	-
	47.252	45.354

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	1.720	50
Vooruitontvangen huur	1.300	0
Nog te betalen vakantiegeld	17.428	18.540
Gift i.v.m. livestream Grote Kerk vooruitontvangen	0	0
Waarborg huurders	8.936	8.936
Rekening Courant Vrienden Grote Kerk	-	11.378
Af te dragen BTW	-	0
Godly Play vooruitontvangen	-	0
Betalingsverkeer	-	0
Kosten beleggingen	7.335	6.843
Collecte december Diaconie	1.014	6.454
Overige schulden	883	2.049
	<u>38.616</u>	<u>54.250</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	-6.790	-1.578
	<u>-6.790</u>	<u>-1.578</u>
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	25.353	26.162
	<u>25.353</u>	<u>26.162</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	6.443	7.468
	<u>6.443</u>	<u>7.468</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	500.000	171.947	565.532
Niet-monumentale kerkgebouwen	95.000	96.340	110.357
Pastorieën bewoond door predikant	30.000	33.712	29.856
Kosterswoningen bewoond door koster	21.000	18.019	19.641
Overige monumentale gebouwen	90.000	86.027	90.656
Overige bebouwde eigendommen	5.000	-	-
Buffetten	-	-	0
Uit pastoralia	-	-	0
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	5.727	3.200
	<u>741.000</u>	<u>411.772</u>	<u>819.242</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	1.000	205	446
Opbrengsten financiële vaste activa	-	4.375	4.375
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	115.000	79.727	119.611
	<u>116.000</u>	<u>84.307</u>	<u>124.432</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	200.000	197.584	206.824
Collecten in kerkdiensten	19.000	17.365	20.172
Giften	1.000	765	1.823
Solidariteitskas en quotum	4.000	4.419	2.136
(Wijk)kassen	-	-12.923	-15.940
Overige opbrengsten levend geld	4.000	500	500
	<u>228.000</u>	<u>207.710</u>	<u>215.515</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Collecten van niet-diaconale aard	0	3.428	7.781
	<u>0</u>	<u>3.428</u>	<u>7.781</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	450.000	455.472	443.496
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	189.947	92.758
	<u>450.000</u>	<u>645.419</u>	<u>536.254</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	213.277	559.441
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	19.891	10.973
	<u>0</u>	<u>233.168</u>	<u>570.414</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	0	-	5.878
Koersresultaat beleggingen	-	428.127	741.118
Boekwinsten onroerende zaken	-	-	112.319
Herwaardering onroerende zaken	-	1.642.991	562.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	118.975
	<u>0</u>	<u>2.071.118</u>	<u>1.540.290</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	83.000	14.904	13.028
Belastingen	35.000	-247	-
Verzekeringen	-	37.101	28.983
Energie en water	24.000	18.802	19.216
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	30.000	226.388	214.924
Overige kosten	5.500	2.846	4.074
	<u>177.500</u>	<u>299.794</u>	<u>280.225</u>

Betreft Grote Kerk en Nieuwe Kerk

Niet-monumentale kerkgebouwen

Onderhoud	31.000	9.802	12.901
Belastingen	5.000	517	4.594
Verzekeringen	-	5.783	-
Energie en water	40.000	27.975	28.982
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	59.000	59.000
Overige kosten	1.500	-	334
	<u>77.500</u>	<u>103.077</u>	<u>105.811</u>

Betreft Oosterkerk en Ontmoetingskerk

Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra

Onderhoud	53.000	388	18.019
Belastingen	5.000	6.119	7.292
Verzekeringen	-	223	-
Energie en water	5.000	5.470	6.092
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	58.000	58.000
Overige kosten	1.000	2.478	3.048
	<u>64.000</u>	<u>72.678</u>	<u>92.451</u>

Betreft wijkgebouwen, Winkels en entree Winkel Grote Kerk

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	15.000	1.797	4.912
Belastingen	5.000	3.571	5.653
Verzekeringen	-	1.297	-
Energie en water	1.000	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	50.000	50.000
Overige kosten	2.000	250	599
	<u>23.000</u>	<u>56.915</u>	<u>61.164</u>
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	0	3.715	6.539
Belastingen	0	4.115	3.740
Energie en water	0	140	132
	<u>0</u>	<u>7.970</u>	<u>10.411</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	2.000	-	1.855
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	-	-
	<u>2.000</u>	<u>-</u>	<u>1.855</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	2.000	-	-
	<u>2.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>346.000</u>	<u>540.434</u>	<u>551.917</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	300.000	284.658	285.560
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	0	-	-
Vaste onkostenvergoedingen	7.000	1.176	2.762
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	442	1.828
	<u>307.000</u>	<u>286.276</u>	<u>290.150</u>
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	95.000	83.299	81.109
Preekvoorziening	6.000	4.444	6.160
Overige kosten pastoraat	-	6.456	5.180
	<u>101.000</u>	<u>94.199</u>	<u>92.449</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	115.000	52.236	85.894
Overige kosten kerkelijk werkers	2.000	16	347
	<u>117.000</u>	<u>52.252</u>	<u>86.241</u>
	<u>525.000</u>	<u>432.727</u>	<u>468.840</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	5.000	6.916	4.804
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	9.000	3.268	10.973
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	-153	3.305
Wijkwerk en gemeenteavonden	20.000	-	-
Jeugdwerk	2.000	838	145
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	276	318
	<u>42.000</u>	<u>11.145</u>	<u>19.545</u>

Verplichtingen/bijdragen andere organen
Verplichtingen/bijdragen andere organen

Afdrachten voor quotum	40.000	38.872	38.486
Afdrachten voor de solidariteitskas	5.000	4.525	4.655
	<u>45.000</u>	<u>43.397</u>	<u>43.141</u>

Salarissen en vergoedingen
Kosters

Salarissen en toeslagen	200.000	272.773	236.911
Pensioenpremies	20.000	25.934	20.744
Sociale lasten	30.000	44.903	39.428
Overige vergoedingen	2.000	-14.292	-
	<u>252.000</u>	<u>329.318</u>	<u>297.083</u>

Overige vergoedingen betreft detachering

Organisten en/of cantors

Salarissen en toeslagen	30.000	24.993	28.144
Pensioenpremies	3.000	1.808	1.732
Sociale lasten	5.000	3.213	3.287
Overige vergoedingen	0	-	-
	<u>38.000</u>	<u>30.014</u>	<u>33.163</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	168.000	128.412	119.819
Pensioenpremies	7.000	6.785	7.264
Sociale lasten	20.000	14.559	12.936
Overige vergoedingen	3.000	-	-
	<u>198.000</u>	<u>149.756</u>	<u>140.019</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	8.000	3.821	6.818
Overige vergoedingen	5.000	14.709	8.207
	<u>13.000</u>	<u>18.530</u>	<u>15.025</u>
	<u>501.000</u>	<u>527.618</u>	<u>485.290</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	109	1.473
Bureaubehoeften en drukwerk	10.000	8.259	12.009
Telefoon	10.000	13.856	10.055
Administratie en archief	-	3.934	3.823
Ledenregistratie	2.000	1.857	3.308
Financiële administratie	16.000	7.668	6.400
Jaarrekeningcontrole	5.000	4.420	4.310
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	866	861
Publiciteit	20.000	1.152	4.804
Overige kosten	1.000	-439	164
	<u>66.000</u>	<u>41.682</u>	<u>47.207</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	5.000	4.467	6.469
Kosten vermogensbeheer	0	-	-
Rente hypotheek en leningen o/g	4.000	-	-
Rente overige langlopende schulden	-	245	297
Overige rentelasten en bankkosten	20.000	31.419	28.659
	<u>29.000</u>	<u>36.131</u>	<u>35.425</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Collecten van niet-diaconale aard	0	3.428	7.781
	0	3.428	7.781
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	2.071.118	1.303.118
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	3.966	51.501
	0	2.075.084	1.354.619
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	49
	-	-	49

4 Staat van de vaste activa

Onroerende zaken

Monumentale kerkgebouwen

Grote of Sint Bavokerk	1	-	-	1	68.265.200	1
Nieuwe of Sint Annakerk	1	-	-	1	5.968.700	1
	2	-	-	2	74.233.900	2

Niet-monumentale kerkgebouwen

Oosterkerk	1	-	-	1	5.663.200	1
Ontmoetingskerk	1	-	-	1	0	1
	2	-	-	2	5.663.200	2

Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra

Zomerkade 161	1	-	134.999	135.000	389.000	135.000
Nieuwe Kerksplein 28	653.000	-	-45.000	608.000	298.800	608.000
	653.001	-	89.999	743.000	687.800	743.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzeerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Van der Vinnestraat 5	648.000	-	-	7.000	655.000	348.000	655.000
Twijnderslaan 30	758.000	-	-	-2.000	756.000	328.200	756.000
Twijnderslaan 36	755.000	-	-	0	755.000	328.200	755.000
Gasthuissingel 64 rood (verkocht)	0	-	-	-	0	0	0
Soestdijkstraat 39	598.000	-	-	5.000	603.000	325.500	603.000
	2.759.000	-	-	10.000	2.769.000	1.329.900	2.769.000

Kosterswoningen bewoond door kosten

Oude Groenmarkt 23	1	-	-	193.999	194.000	0	194.000
Nieuwe Kerksplein 32	523.000	-	-	62.000	585.000	300.100	585.000
Nieuwe Kerksplein 30	25.000	-	-	1.000	26.000	0	26.000
Zomerkade 163	1	-	-	295.999	296.000	0	296.000
Oostenrijklaan	259.000	-	-	6.000	265.000	263.600	265.000
	807.002	-	-	558.998	1.366.000	563.700	1.366.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzeerde waarde	WOZ-waarde
Overige monumentale gebouwen							
Entree Winkel Grote Markt 22	1	-	-	-	1	0	0
Lepelstraat 1	1	-	-	124.999	125.000	0	125.000
Lepelstraat 5	1	-	-	145.999	146.000	0	146.000
Oude Groenmarkt 1-3-5	1	-	-	347.999	348.000	0	348.000
Oude Groenmarkt 7	1	-	-	137.999	138.000	0	138.000
Oude Groenmarkt 11	1	-	-	94.999	95.000	0	95.000
Oude Groenmarkt 15-17-19	1	-	-	131.999	132.000	0	132.000
	7	-	-	983.994	984.001	0	984.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzeerde waarde
Installaties en inventarissen						
Monumentale orgels						
Koororgel Grote of Sint Bavokerk	1	-	-	-	1	-
Kistorgel Grote of Sint Bavokerk	1	-	-	-	1	-
Orgel Mariakapel Grote of Sint Bavokerk	1	-	-	-	1	-
Vast orgel Nieuwe of Sint Annakerk	1	-	-	-	1	-
	4	-	-	-	4	-

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzeerde waarde
Niet-monumentale orgels						
Vast orgel Oosterkerk	1	-	-	-	1	-
Kabinetorgel Oosterkerk	1	-	-	-	1	-
Vast orgel Ontmoetingskerk	1	-	-	-	1	-
	3	-	-	-	3	-