



KKA
Administraties

Protestantse gemeente te Heerhugowaard
JAARREKENING BOEKJAAR 2019

Bladzijde	Inhoudsopgave
1	Inhoudsopgave
2-3	A. Bestuurlijke gegevens
4-5	Verslag van het College van Kerkbestuurders
6	Verslag van Kerkraad
7	Verslag KKA
8	B. De jaarrekening
9	Balans
10	Staat van baten en lasten
11-12	Kasstroomoverzicht
13	Toelichting op de waarderingsgrondslagen
14	Toelichting op de balans
15	Toelichting op de staat van baten en lasten
16	Bijlagen

JAARREKENING 2019

**Protestantse gemeente
te Heerhugowaard**



VERSLAG VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

De exploitatie van 2019 laat een nadelig resultaat zien van € 3.007, dat beduidend lager is dan was begroot (€ 38.000).

Grotendeels zorgen de mindere lasten voor het voordelig verschil, maar dat de baten hoger uitkomen dan begroot is een opsteker.

Alleen, de stijgende lijn van de baten (2018 € 354.321; 2017 € 353.393) kon in 2019 niet worden vastgehouden, deels door incidentele gebeurtenissen (verhuur van de pastorie) maar ook als gevolg van ontwikkelingen op de middellange termijn (volume en prijs per kg van oud papier en karton, Opek) en lange termijn (vermindering vrijwillige bijdrage door afname aantal gemeenteleden).

Waar we wel optimistisch over zijn gestemd is de (bar en buffet) omzet van het ontmoetingscentrum De Brink (€ 30.587). Weliswaar is de opbrengst van 2018 niet geëvenaard, maar afgezet tegenover 2017 € 24.850) toch een forse toename. We constateren met vreugde dat

de vraag naar het gebruik van De Brink in 2019, maar ook in 2020, toeneemt. Zo heeft de gemeente Heerhugowaard De Brink als ook de Ontmoetingskerk in november gehuurd voor het organiseren van een congres over Beschermjassenhuis. Dit heeft weer geleid tot belangstelling voor De Brink vanuit diverse andere organisaties.

Zoals genoemd komen de lasten in 2019 beduidend lager uit dan begroot, maar ook lager dan de rekening 2018.

Met name de kosten voor pastoraat vallen daarbij op.

Dit heeft alleszins te maken met het vertrek in mei van Ds. J. Geertse en de lange periode van de beroepingsperiode nadien. Met ingang van 26 mei heeft De Protestantse Kerk in Nederland voor de inhouding van de predikantstraktementen de predikanten-bezetting van onze kerkgemeenschap gewijzigd van 2 fte full-time in 1 fte full-time en 1 fte vacature. Om met name de kwaliteit van de pastorale zorg te waarborgen is in mei Ds. M. Braamse aangetrokken voor de duur tot aan de bevestiging van de nieuwe predikant. Deze bevestiging heeft per 1 maart 2020 plaatsgevonden. Verder zijn gedurende de beroepingsperiode in 2019 meer gastpredikanten ingezet voor het leiden van de zondagse kerkdiensten.

Per saldo zijn de kosten van pastoraat ten opzichte van de begroting 2019 € 32.000 lager.

Zoals in de jaarrekening 2018 al is benoemd zijn we in 2019 gestart met moderniseren van het beeld en geluid in de Ontmoetingskerk en het ontmoetingscentrum De Brink. Hiervoor is de bestemmingsreserve Opknappen in- en exterieur Ontmoetingskerk aangesproken. De oplevering vindt plaats in 2020.

Het College van Kerkrentmeesters heeft de kerkenraad geadviseerd het negatief resultaat van € 3.007 ten laste te brengen van het Eigen vermogen.



VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse gemeente te Heerhugowaard hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

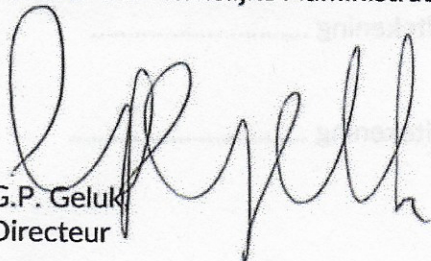
Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN 2018, die gepubliceerd is via de brief van het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2019 debet en credit met totaalstellingen van € 1.126.465 en toont een nadelig resultaat over 2019 van € 3.007.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

Amersfoort, 9 april 2020

Kantoor der Kerkelijke Administraties,



G.P. Geluk
Directeur



W.C. den Dikken,
Hoofd Administratie



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Gebouwen	339.064	334.104
Inventaris en installaties	33.961	50.610
	<u>373.025</u>	<u>384.714</u>
<i>Financiële vaste activa</i>		
Spaarcontracten Stichting Kerkelijk Geldbeheer	300.000	300.000
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	31.889	34.567
Deposito's	100.000	143.632
Spaarcontracten SKG	100.000	220.000
Vorraden	1.381	1.310
Geldmiddelen	220.170	57.659
	<u>453.440</u>	<u>457.168</u>
Totaal activa	<u>1.126.465</u>	<u>1.141.882</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene reserve (continuïteitsreserve)	801.523	804.530
Bestemmingsreserves	752	40.639
	<u>802.275</u>	<u>845.169</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	181.020	176.020
Voorziening groot onderhoud orgel Ontmoetingskerk	38.228	35.574
Voorzieningen Beheer begraafplaatsen	73.777	61.575
	<u>293.025</u>	<u>273.169</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	31.165	23.544
Totaal passiva	<u>1.126.465</u>	<u>1.141.882</u>



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Werkelijk 2019 €	Begroot 2019 €	Werkelijk 2018 €
<u>A Operationele baten en lasten</u>			
BATEN			
Onroerende zaken	22.302	27.200	29.590
Rente	26.867	27.200	28.526
Bijdragen levend geld	177.204	174.900	181.785
Door te zenden collecten	2.054	2.000	2.109
Subsidies en bijdragen derden	2.634	2.300	3.939
Bijzondere activiteiten	94.863	90.000	99.872
Totaal baten	325.924	323.600	345.821
LASTEN			
Gebouwen	36.627	38.500	32.668
Bijzondere activiteiten	51.940	48.800	50.926
Afschrijvingen	17.782	17.100	19.404
Pastoraat	144.310	176.300	172.017
Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	10.014	16.800	14.068
Verplichtingen en bijdragen	13.777	13.400	14.358
Vergoedingen	21.527	22.400	21.603
Beheer, administratie en archief	24.642	20.000	20.358
Renten en bankkosten	708	800	1.330
Afdracht door te zenden collecten en giften	7.604	7.500	7.659
Totaal lasten	328.931	361.600	354.391
Operationeel resultaat (A)	-3.007	-38.000	-8.570
<u>B Incidentele en overige baten en lasten</u>			
Incidentele lasten	-39.887	0	-59.361
Incidenteel resultaat (B)	-39.887	0	-59.361
<u>C Bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Onttrekkingen	39.887	0	59.361
Totaal (C)	39.887	0	59.361
Resultaat A + B + C	-3.007	-38.000	-8.570
<u>D Resultaat bestemming</u>			
Algemene Reserve	-3.007	-38.000	-8.570
Totaal resultaat bestemming (D)	-3.007	-38.000	-8.570



Balans per 31 december 2019

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Activa		
Rekening courant met PG Heerhugowaard	73.777	61.575
Totaal Activa	<u>73.777</u>	<u>61.575</u>
Passiva		
<u>Voorziening onderhoud begraafplaats Middenweg en Stationsweg</u>		
Stand per 1 januari	38.732	55.840
Bij: Voordelig resultaat 2019	4.263	1.057
Bij: Dotatie inkomsten	0	5.370
Af: naar vooruitontvangen grafrechten	0	-19.000
Af: Jaarlijkse vrijval, afkoop onderhoud begraafplaatsen t/m 2019	-3.045	-4.535
Stand per 31 december	<u>39.950</u>	<u>38.732</u>
<u>Vooruitontvangen afkoop onderhoud begraafplaats Middenweg</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: Vooruitontvangen grafrechten, 2019	7.155	0
Stand per 31 december	<u>7.155</u>	<u>0</u>
<u>Vooruitontvangen grafrechten begraafplaats Middenweg</u>		
Stand per 1 januari	22.843	0
Bij: Vooruitontvangen grafrechten, correctie 2018	0	19.000
Bij: Vooruitontvangen grafrechten, 2019	7.155	5.866
Af: Jaarlijkse vrijval afkoop grafrechten t/m 2019	-3.326	-2.023
Stand per 31 december	<u>26.672</u>	<u>22.843</u>
Totaal Passiva	<u>73.777</u>	<u>61.575</u>

Exploitatierekening 2019

	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>
	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<u>Inkomsten begraafplaats</u>			
Openen en sluiten graven	1.840	2.100	3.510
Jaarlijkse vergoeding voor grafrechten	1.055	0	597
Jaarlijkse vergoeding voor onderhoud begraafplaatsen	1.055	820	597
	<u>3.950</u>	<u>2.920</u>	<u>4.704</u>
<u>Lasten begraafplaats</u>			
Onderhoud begraafplaats Middenweg	-4.116	-5.100	-7.666
Onderhoud begraafplaats Stationsweg	-875	0	-569
Kosten grafdelven	-900	-1.000	-1.970
Overige kosten	-167	0	0
	<u>-6.058</u>	<u>-6.100</u>	<u>-10.205</u>
<u>Mutaties van balans</u>			
Vooruit ontvangen onderhoudsbijdragen	3.045	4.080	4.535
Vooruitontvangen grafrechten	3.326	0	2.023
	<u>6.371</u>	<u>4.080</u>	<u>6.558</u>
Resultaat	<u>4.263</u>	<u>900</u>	<u>1.057</u>