

JAARREKENING versie 20-04-2020

van de

Wijkgemeente Noordwijk van de

PROTESTANTSE GEMEENTE

te Noordwijk ZH

over het jaar 2019

opgesteld door het College van Kerkrentmeesters

Verklaringen

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Noordwijk ZH verklaart dat de ontwerp-rekening over het jaar 2019 ingevolge ordinantie 16-13 is vastgesteld op **dd-mm-2020** en aangeboden aan de Wijkkerkenraad

Voorzitter K. Breman

handtekening

Secretaris Th. Passchier

handtekening

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Noordwijk ZH heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering **dd-mm-2020**

Een samenvatting van de rekening is in Kerkwijzer gepubliceerd. De volledige rekening heeft gedurende vijf werkdagen voorafgaand aan de gemeentevergadering (op **dd-mm-2020**) ter inzage gelegen. In deze gemeentevergadering is de jaarrekening goedgekeurd.

Voorzitter L. Guyt

handtekening

Scriba J. Tiggelaar

handtekening

PROTESTANTSE GEMEENTE TE NOORDWIJK

BALANS BOEKJAAR 2019

<u>ACTIVA</u>	31-12-19	31-12-18
Vaste activa	8	10
Installaties, inventarissen en voorraad	48.706	59.578
Vorderingen op korte termijn en Overlopende activa	68.596	76.819
Effecten	34.123	33.931
Geldmiddelen	<u>2.710.494</u>	<u>1.939.391</u>
	<u>2.861.927</u>	<u>2.109.729</u>
<u>PASSIVA</u>	31-12-19	31-12-18
Algemene reserve	2.393.851	1.473.885
Bestemmingsreserves en fondsen	353.720	563.757
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdragen	2.678	2.678
Schulden op korte termijn en overlopende passiva	<u>111.678</u>	<u>69.409</u>
	<u>2.861.927</u>	<u>2.109.729</u>

PROTESTANTSE GEMEENTE TE NOORDWIJK
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

<u>BATEN</u>	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Baten onroerende zaken	241.004	250.698	244.651
Rentebaten en res. beleggingen	1.000	1.456	16.793
Collecten + giften + legaten	32.000	31.156	33.085
Vrijwillige bijdragen	224.000	235.188	235.127
Exploitatie Kerkwijzer	8.000	6.502	9.148
Diverse baten	<u>1.500</u>	<u>823</u>	<u>385</u>
TOTAAL BATEN	<u>507.504</u>	<u>525.823</u>	<u>539.189</u>
<u>LASTEN</u>			
Lasten kerkelijke gebouwen	213.997	218.836	165.741
Afschrijvingen	0	0	0
Kosten pastoraat	236.452	190.838	227.722
Verplichtingen en quota	22.000	20.054	20.601
Kerkdiensten/overige act.	19.300	13.046	14.281
Personeelskosten	69.000	66.493	67.527
Kosten beheer+adm.	12.600	11.966	11.343
Algemene kosten	3.300	2.891	2.086
Inflatiecorr. reserves/fondsen	<u>7.200</u>	<u>9.327</u>	<u>9.217</u>
TOTAAL LASTEN	<u>583.849</u>	<u>533.451</u>	<u>518.518</u>
Fondsen & reserves dotaties/onttrekkingen		- 4.576	50.472
Resultaat	- 76.345	- 12.225	- 29.801

Het negatieve saldo over 2019 is ten laste gebracht van de algemene reserve.

Algemene toelichting

Dit document presenteert de jaarrekening 2019 voor de Wijkgemeente Noordwijk van de Protestantse Gemeente te Noordwijk.

De wijkgemeente van bijzondere aard Ichthus heeft wat betreft financiën een zelfstandige positie met een eigen jaarrekening en een eigen College van Kerkrentmeesters.

In het verslagjaar werden we geconfronteerd met 3 vacatures:

- De pionierspredikant vertrok op 1 mei,
- De ouderenwerker op 1 april en
- De jeugdwerker op 1 juli.

Na goedkeuring door het Regionaal College voor Behandeling van Beheerszaken werd de werving ter hand genomen.

Bij de pionierspredikant gaat het om een 4-jaarscontract. Tot nu toe is het niet gelukt om deze vacature te vervullen.

De vacature ouderenwerker is per 1 december 2019 vervuld.

De vacature jeugdwerker is per 1 maart 2020 vervuld.

Door de vacatures vallen de kosten pastoraat in dit jaar beduidend lager uit dan begroot.

Op 20 december 2019 is de combinatie Kapel-Kerk aan Zee verkocht dit heeft grote invloed op de financiën:

- De netto opbrengsten worden toegevoegd aan de algemene reserve;
- De resterende onderhoudsreserves vallen vrij en worden toegevoegd aan de algemene reserve
- In komende jaren geen huurinkomsten meer van deze gebouwen
- In de komende jaren geen onderhoudskosten meer voor deze gebouwen.

Het College van Kerkrentmeesters heeft inmiddels een werkgroep ingesteld die zich buigt over de vraag hoe om te gaan met de liquide middelen (deels beleggen ? zo ja hoe ? zo ja welk bedrag ?).

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

De baten en lasten worden als regel toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening (1 maart 2019) bekend zijn geworden.

BALANS

Materiële vaste activa

Elk van de 8 gebouwen is gewaardeerd op € 1.

Financiële vaste activa

Vorderingen op korte termijn en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er is geen reden maatregelen te treffen in verband met mogelijke risico's dat de vorderingen niet invorderbaar zouden zijn.

Liquide middelen

De liquide middelen, waarbij ook gerekend worden de deposito's, worden tegen nominale waarde opgenomen.

Er is een **algemene reserve** van de wijkgemeente Noordwijk.

Daarnaast is er per gebouw een onderhoudsreserve. Het College van Kerkrentmeesters beheert deze reserves.

Voorts zijn er bestemmingsfondsen die slechts besteed mogen worden aan een specifiek doel, bij voorbeeld. het Orgelfonds Oude Jeroenskerk, het Fonds jeugdwerker, het Fonds pioniersproject Windkracht3pt0 en het Fonds vleugel Buurtkerk.

Resultaatbepaling

Baten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben, indien ze in dat jaar ontvangen zijn dan wel voor 1 maart van het volgende boekjaar dan wel er een grote mate van zekerheid is dat ze ontvangen zullen worden .

Lasten worden opgenomen in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Voor een deel van de lasten zal een onttrekking uit reserves of fondsen plaatsvinden. Dit wordt toegelicht bij de betreffende lasten.

Aan reserves en fondsen kan een toevoeging plaatsvinden ten laste van de staat van baten en lasten. Voor de onderhoudsreserves en fondsen vindt een aparte toevoeging plaats ter compensatie van de geldontwaarding, deze wordt in de staat van baten en lasten verantwoord als rentelasten. Voor het jaar 2019 is als inflatiepercentage 2,6 % gehanteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Dit betreft de gebouwen:

Oude Jeroenskerk

Buurtkerk

Vinkenhof

Hoofdstraat 8 (Windkrachthuis)

Pieter Bedijnstraat 32

Pastorie OranjeNassastraat 34

Van Struykstraat 1

Vinkenlaan 10

De Kapel en de Kerk aan Zee werden in het verslagjaar verkocht.

Elk gebouw is pro forma gewaardeerd op € 1. De waarde in het maatschappelijk verkeer is (afgezien van de Oude Jeroenskerk) aanzienlijk hoger.

Installaties en inventarissen

Inventaris goederen met een aanschafprijs kleiner dan € 2000 worden direct ten laste gebracht van de exploitatie. Voor afschrijvingen en boekwaarden zij verwezen naar de onderstaande tabel.

Omdat de meeste investeringen betrekking hebben op een speciaal gebouw of activiteit worden de afschrijvingen met ingang van 2017 toegerekend aan dat gebouw of die activiteit. Zo worden bij voorbeeld de afschrijfkosten voor zonnepanelen geteld bij de energiekosten van het betreffende gebouw. De afschrijving op de apparatuur voor kerk TV wordt toegerekend aan de kosten van het betreffende gebouw

	Aanschaf Waarde t/m 2018	Boekwaarde 1 jan 2019	Aanschaf In 2019	Afschrijving	Boekwaarde 31 dec 2019
KerkTV Brtk	7.674	5.482		1.096	4.386
Mobiele AV	13.250	13.250		1.893	11.357
Geluid Vkhf	5,723	4.905		818	4.087
Zonnepanelen					
Vkhf	13.520	2.704		2.704	0
Brtk	10.229	9.206		1.023	8.183
Hfdstr 8	5.723	5.151		573	4.577
ONstraat	7.999	7.199		800	6.399
OJK Luchtgordijn	9,658	8.692		966	7.726

Omdat kaarsen die passen in de kroonluchters van de OJK moeilijk verkrijgbaar zijn is in 2018 een voorraad aangeschaft. Daarvan is in 2019 € 1.000 gebruikt. De waarde van de resterende voorraad bedroeg ultimo 2019 € 1.989.

Vorderingen op korte termijn/overlopende activa

	31-12-19	31-12-18
Vrijw bijdr + eindejaars coll voorgaand jaar	2.948	1.930
Overlopende activa	<u>65.648</u>	<u>74.889</u>
	<u>68.596</u>	<u>76.819</u>

Effecten	31-12-19	31-12-18
Aandelen Oikocredit	22.689	22.689
Overige effecten	<u>11.434</u>	<u>11.242</u>
	<u>34.123</u>	<u>33.931</u>

Op de aandelen Oikocredit wordt een bescheiden dividend uitgekeerd, daarvan wordt een beheervergoeding ingehouden. Netto rendement 0,7 %. Ook bij deze obligaties dus een duidelijke afname van het rendement in vergelijking met voorgaande jaren.

De overige effecten zijn in het verleden verkregen uit een erfenis. De waarde van de overige effecten fluctueert.

Geldmiddelen	31-12-19	31-12-18
Kassen	2.163	952
Spaarrekeningen/deposito's	1.662.944	1.729.780
Banken, lopende rekening	<u>1.045.387</u>	<u>208.659</u>
	<u>2.710.494</u>	<u>1.939.391</u>

Algemene reserve

Saldo (balans) begin boekjaar	1.473.885
Exploitatiesaldo 2019	- 12.225
Legaten en giften > € 500	35.094
Opbrengst Kapel-KaZ incl vrijval oh reserves	897.096
Saldo per 31 dec 2019	2.393.850

Fondsen en bestemmingsreserves

De ontwikkelingen in 2019 wat betreft bestemmingsreserves en fondsen zijn samengevat in tabel 1.

De kolommen in tabel 1 hebben de volgende betekenis:

- kolom 1: naam van reserve of fonds
- kolom 2: saldo per 1 januari 2019
- kolom 3: onttrekkingen ten bate van verlies- en winstrekening
- kolom 4: toevoegingen ten laste van verlies- en winst rekening
- kolom 5: inkomsten direct naar het fonds/voorziening verminderd met uitgaven
- kolom 6: eindsaldo exclusief rente
- kolom 7: toegevoegde rente (gebaseerd op 2,6 % geldontwaarding)
- kolom 8: saldo per 31 december 2019.

De dotaties aan de onderhoudsreserves zijn (zoals begroot) in verband met de inflatie met 1,6 % verhoogd t.o.v. 2018.

Het totaal aan bestemmingsreserves en fondsen in deze tabel bedroeg ultimo 2019 € 353.720.

Omdat tot 20 dec 2019 de Kapel en de Kerk aan Zee ons eigendom waren is de dotatie aan de onderhoudsreserve voor deze gebouwen bepaald op 353/365 van het begrote bedrag.

Omdat deze gebouwen in het verslagjaar verkocht zijn is geen rente (in verband met de inflatie) toegerekend aan de betreffende onderhoudsreserves. De resulterende onderhoudsreserves voor deze gebouwen vielen vrij bij de verkoop en zijn toegevoegd aan de algemene reserve.

Opbrengst Kapel-Kerk aan Zee

Koopsom	€ 700.000
Af: ondersteuning door Reliplan	€ 13.552
Af: Kosten notaris	€ 154
Af: boekwaarde	€ 2
Vrijval onderhoudsreserve Kapel	€ 135.589
Vrijval onderhoudsreserve KaZ	€ 75.215
Totaal	€ 897.096

Schulden op korte termijn en overlopende passiva

	31-12-19	31-12-18
Waarborgsommen verhuur	7.050	7.220
Afdracht belastingdienst	0	551
PGGM	0	3.561
Collectebonnen	676	2.576
Voorschotten subsidies OJK/Kapel	71.700	4.362
Vakantiegeld verplichtingen	2.330	4.500
Rekening courant Diaconie	3.754	40
Diverse uitgaven vorig boekjaar	<u>26.168</u>	<u>46.598</u>
	<u>111.678</u>	<u>69.408</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

<u>Baten onroerende zaken</u>	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Verenigingsgebouwen	67.300	71.130	72.835
Kerkgebouwen (incl rouw en trouw)	100.000	103.740	97.228
Pastorieën	71.504	73.544	72.342
Opbrengst uit rechten	2.200	<u>2.284</u>	<u>2.246</u>
	<u>241.004</u>	<u>250.698</u>	<u>244.651</u>

De opbrengsten van verenigingsgebouwen betreffen de Vinkenhof voor een breed scala van activiteiten en het gebruik van de Oude Pastorie door de Echo der Duinen. Het totaal van deze inkomsten was vrijwel gelijk aan het resultaat over 2018. Voor de OJK bleken de inkomsten gelukkig hoger dan in 2018, toen vielen de inkomsten tegen.

De ruimte op de eerste etage van de Vinkenhof, die op speciaal verzoek van wijkgemeente Ichthus gerealiseerd is, wordt niet meer door Ichthus gebruikt. Volgens het contract (dat loopt tot 31-03-2020) betaalt Ichthus huur. De huidige gebruiker heeft aangegeven ten minste tot de zomer door te willen gaan met de huidige cursus die daar gegeven wordt. In verband met de viruspandemie is onzeker hoe het verder zal gaan.

Ruim 60 % van de inkomsten van kerkgebouwen betrof de verhuur van de combinatie van Kapel en Kerk aan Zee (5 jarig contract met Van 't Klooster).

De opbrengst uit rechten betreft een vergoeding voor overpad bij de Kapel/ Kerk aan Zee.

Slechts 1 van de 4 pastorieën (OranjeNassaustraart 34) werd bewoond door één van onze predikanten. Predikanten die een pastorie bewonen betalen een maandelijkse vergoeding, die landelijk is vastgesteld.

Verhuurd zijn nu 3 van de overige pastorieën met marktconforme huurinkomsten.

Rentebaten en resultaat beleggingen

	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
	1.000	1.456	16.793

De rente op bankrekeningen is inmiddels praktisch nul. In deze rubriek nog enige inkomsten van belegging in Oikocredit en enkele oude staatsleningen.

Collecten/giften

	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
Collecten kerkdiensten	15.000	15.977	15.377
Eindejaars collecte	7.200	6.111	7.922
Collecte jeugdwerk	3.000	2.504	2.577
Bijdragen solidariteitsfonds	6.300	5.724	6.567
Giften/ legaten (<€ 500)	<u>500</u>	<u>840</u>	<u>642</u>
	<u>32.000</u>	<u>31.156</u>	<u>33.085</u>

Collecteopbrengsten vielen iets lager uit dan begroot. Er werd een legaat ontvangen (€ 35.094) dat conform de landelijke regels direct is toegevoegd aan de algemene reserve.

Vrijwillige bijdragen

	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
Bijdragen betr. het boekjaar	<u>224.000</u>	<u>235.188</u>	<u>235.127</u>

Het totaal aan ontvangen vrijwillige bijdragen overtreft de begroting ! De opbrengst is gelijk aan de opbrengst in 2018. Toch is er een reden voor zorgen: ca 50 % van de bijdragen komt van gemeenteleden die ouder zijn dan 75 jaar.

Kerkwijzer

De afname van het batig saldo van Kerkwijzer wordt veroorzaakt door beduidend minder inkomsten van adverteerders.

Diverse baten

	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
Diversen		<u>823</u>	<u>385</u>
	<u>1.500</u>	<u>823</u>	<u>385</u>

LASTEN

Lasten kerkelijke gebouwen

	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Monumentaal onderhoud	79.760	47.149	54.961
Bijdrage stichting OJiNG	- 32.000	- 17.930	- 29.975
Niet-monumentaal onderhoud	37.725	44.788	8.812
Overig onderhoud	36.012	40.694	30.514
Onderhoud tekstborden	5.000		
Belastingen en verzekeringen	23.000	22.872	23.936
Schoonmaak	9.500	9.057	9.483
Energie	36.000	45.914	35.911
Overige kosten gebouwen	<u>19.000</u>	<u>26.292</u>	<u>32.099</u>
	<u>213.997</u>	<u>218.836</u>	<u>165.741</u>

Nadat in 2017 nog veel onderhoud werd gepleegd aan de OJK (omdat de subsidieperiode 2011-2017 ten einde liep) was het wat onderhoud betreft in de OJK in 2019 veel rustiger. De Stichting OJiNG droeg een bedrag van € 17.930 bij in de kosten van instandhouding van de OJK. Over de periode 2018-2022 heeft de Stichting OJiNG toegezegd in totaal € 160.000 te zullen bijdragen aan kosten instandhouding OJK. In 2019 waren die kosten laag. In 2020 en 2021 zullen de kosten hoog zijn, dan zal OJiNG meer bijdragen.

De kosten voor energie, inclusief de afschrijvingen op energiebesparende voorzieningen, vielen tegen. Daarbij speelt mee dat de investeringen voor energiebesparing worden afgeschreven (meestal in 10 jaren). Deze afschrijvingen zijn meegeteld in de energiekosten. Hopelijk zullen de voorzieningen langer meegaan dan de afschrijftermijn.

<u>Kosten pastoraat</u>	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
Traktementen predikanten + emfonds+bijdr centrale kas	186.002	169.001	178.848
Tegemoetkoming ziektekosten	10.000		9.987
Reiskosten	2.600		2.764
Vergoedingen +reiskosten	7.000	1.629	6.956
Kerkelijk werker loonkosten	26.000	11.848	25.320
Beroep en vertrek		3.527	
Overige kosten pastoraat	850	915	894
Windkracht3pt0	p.m.	p.m.	p.m.
Preekbeurten pred van elders	<u>4.000</u>	<u>3.918</u>	<u>2.953</u>
	<u>236.452</u>	<u>190.838</u>	<u>227.722</u>

In 2019 betaalden wij aan de Centrale Kas van de PKN per bezette volledige predikantsplaats een vast bedrag per maand. In geval van een vacature diende er per maand een bedrag aan de Centrale Kas betaald te worden. Bij deeltijd worden deze bedragen met de deeltijdfactor vermenigvuldigd. Uit de Centrale Kas worden de traktementen, vergoedingen en tegemoetkomingen betaald (met uitzondering van de reiskosten).

Helaas was vanaf 1 mei de positie pionierspredikant vacant. In de afdracht voor de Centrale Kas is in verband daarmee vervat € 2.320 vacature bijdrage.

De positie ouderenwerker was vacant van 1 april tot 1 december.

Het totaal van de kosten pastoraat was ten gevolge van deze vacatures fors lager dan begroot.

<u>Kosten kerkdiensten/ Overige activiteiten</u>	begroting	rekening	rekening
	2019	2019	2018
Kosten kerkdiensten incl Zondagsbrieven	5.000	9.214	7.959
Kerk TV (afschrijving)	2.000		
Kosten koren	2.100	1.120	1.785
Jeugdwerk/cath/KND	5.000	2.579	3.278
Bezinning & ontmoeting	1.700	- 196	1.259
Overige kerk. act		<u>329</u>	
	<u>19.300</u>	<u>13.046</u>	<u>14.281</u>

De afschrijvingskosten Kerk TV zijn geboekt bij overige kosten van het betreffende kerkgebouw.

De vrijwillige bijdragen van deelnemers aan activiteiten bezinning & ontmoeting bleken hoger dan de kosten.

<u>Quota</u>	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Classis		0	120
Kerkrentmeesterkijk quotum		14.784	15.051
Solidariteitskas		<u>5.270</u>	<u>5.430</u>
	<u>22.000</u>	<u>20.054</u>	<u>20.601</u>

Personeelskosten

De totale kosten voor beheerder Vinkenhof, koster Oude Jeroenskerk en organisten komen uit op € **66.493**.

De jeugdwerker wordt extra budgettair gefinancierd (Diaconie en de Stichting Geertruida). In tabel 1 is daarvoor een fonds opgenomen.

<u>Kosten beheer/adm</u>	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Bureaunkosten en drukwerk	1.500	923	616
Telefoonkosten	3.900	3.915	4.283
Automatisering	1.000	0	546
Werving gelden (Kerkbalans)	1.600	2.592	1.513
Betalingsverkeer	1.500	1.498	1.480
Administratie	2.000	2.084	1.959
Verzekeringen	<u>1.100</u>	<u>954</u>	<u>946</u>
	<u>12.600</u>	<u>11.966</u>	<u>11.343</u>

<u>Algemene kosten</u>	begroting 2019	rekening 2019	rekening 2018
Abonnementen & contributies	1.300	1.171	1.200
Bestuurscolleges & publ	500	507	674
Communicatie	500		
Diverse kosten	<u>1.000</u>	<u>1.213</u>	<u>212</u>
	<u>3.300</u>	<u>2.891</u>	<u>2.086</u>

Inflatie correctie reserves/fondsen

Vanwege de inflatie worden de bestemmingsreserves en fondsen aangepast (gebaseerd op de inflatie eind 2019: 2,6 %). Doordat de inflatie weer toenam steeg deze kostenpost. Voor een specificatie zij verwezen naar tabel 1. (In voorgaande jaren werd de term rentekosten gebruikt)

Financiële resultaten van Kerkwijzer

Inkomsten	2019	2018
Abonnementen gemeenteleden	12.200	12.889
Advertenties	3.509	5.373
Bijdrage Ichthus	<u>600</u>	<u>600</u>
Totaal	16.309	18.862
Uitgaven		
Drukkosten	9.807	9.622
Overige kosten	<u>0</u>	<u>92</u>
Totaal	9.807	9.714
Netto resultaat	<u>6.502</u>	<u>9.148</u>