



Leidschendam, 14 april 2021

Geachte leden van de Algemene Kerkenraad,

Met betrekking tot de jaarrekening over de periode 2020 rapporteren wij u als volgt:

a. Opdracht & Algemeen

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2020 van de Protestantse Gemeente te Leidschendam samengesteld. De penningmeester heeft de jaarrekening samengesteld.

De algemene gedragslijnen uit voorgaande jaren zijn in 2020 gecontinueerd.

b. Resultaten

De jaarrekening 2020 wijkt op verschillende punten af van de begroting over dit jaar. De totale bijdragen vanuit de gemeente zijn in 2020 4 % lager dan die van 2019 en 2 % lager dan begroot voor 2020. De opbrengst van rente en dividenden was aanzienlijk minder dan 2019, toch nog wel hoger dan begroot. Gedurende de eerste 6 maanden van 2020 hadden we een vacature voor een predikant. Hierdoor zijn de bezettingskosten over 2020 30 % lager dan begroot. Er zijn wel meer uitgaven voor extra pastorale hulp en de vestiging van een nieuwe predikant. Rond de corona-crisis zien we dat de verhuur en omzet van de Dorpskerk en Kruisheuvelkerk aanzienlijk lager zijn dan in 2019. De voor lange tijd online diensten hadden tot gevolg de er veel minder gast predikanten nodig waren.

Uiteindelijk is er een tekort van € 7.052 over 2020, de begroting voorzag in een tekort van € 7.200. Over 2019 was er een batig saldo van € 4.896.

c. Vermogenspositie

Het eigen vermogen (inclusief fondsen) bedraagt per 31 december 2020 € 2.592.818. Het vermogen per 31 december 2019 was € 2.648.274. De afname van het vermogen komt voornamelijk door een verandering van de WOZ regels en de groot onderhoud lasten in 2020.

d. Uitgaven onderhoud, renovatie & herinrichting

Het groot onderhoud aan de Kruisheuvelkerk ad € 23.000 was voor schilderen en reparatie aan de ramen. Voor de Dorpskerk bestond het groot onderhoud uit schilderwerk en dak reparaties ad € 32.000. Voor de herinrichting van de Dorpskerk zijn de stoelen in 2020 aangeschaft, een groot deel van de kosten daarvan werden gedragen door subsidies en donaties via de St. Vrienden van de Dorpskerk en giften uit de Gemeente.

e. Jaarrekening: aanvullende informatie op het verkort overzicht

- **Opbrengsten en Baten:** De verhuur van onze zalen en gebouwen is aanzienlijk lager in 2020, vooral door minder gebruik door de corona-crisis. De renteopbrengsten zijn zoals verwacht lager dan in 2019, maar nog hoger dan begroot. De bijdragen uit de gemeente zijn redelijk op peil gebleven.
- **Uitgaven en Kosten:** Voor de kosten van de kerkgebouwen zijn de standaard toevoegingen aan de reserves nu hierin opgenomen. Dit verklaart dat de kosten hoger zijn dan begroot. De lagere pastorale kosten reflecteren de vacante positie van een predikant voor een half jaar.
- **Incidentele baten:** Deze bestaan vooral uit de herwaardering van onroerend goed.
- **Mutaties Bestemmingsfondsen:** De incidentele lasten worden hier direct toegevoegd aan de desbetreffende bestemmingsreserve. De overige toevoegingen / onttrekkingen zijn vrijwel in balans.

Namens het College van Kerkrentmeesters:

Gert van Spronsen, penningmeester

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is van het z.g.n. FRIS-model uitgegaan, verplicht gesteld door de PKN. In de jaarrekening worden onze diverse gebouwen als volgt gerubriceerd: Dorpskerk - monumentaal kerkgebouw, Kruisheuvelkerk – niet monumentaal kerkgebouw, Leidraad – kerkelijk centrum en de bovenwoning als kosterwoning.

Verkort Overzicht

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	80.000	70.425	86.032
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	17.500	23.834	27.589
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	6.500	0	-
Opbrengsten levend geld	302.000	295.636	308.279
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	1.000	884	550
Totaal baten A	407.000	390.780	422.449
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	98.000	148.628	126.326
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	10.000	-	0
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	191.500	156.848	154.287
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	17.500	9.341	17.272
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	22.500	20.348	22.071
Salarissen en vergoedingen	74.500	60.276	72.078
Kosten beheer, administratie en archief	19.000	15.318	16.977
Rentelasten/bankkosten	1.200	1.367	1.696
Totaal lasten A	434.200	412.126	410.707
Operationeel resultaat (A)	-27.200	-21.346	11.742
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-14.757	163.887
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-14.757	163.887
Resultaat verslagjaar (A+B)	-27.200	-36.103	175.629
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10.000	12.500	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	3.772	15.718
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	12.778	-175.730
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-10.721
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	20.000	29.050	-170.733
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-7.200	-7.052	4.896

Balans

	2020	2019
Activa		
Onroerende zaken	1.066.002	1.102.002
Beleggingen	411.450	396.791
Debiteuren	-	89
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.374	4.656
Geldmiddelen	1.135.818	1.186.691
Totaal	2.616.643	2.690.228
Passiva		
Algemene reserve	1.874.121	1.881.174
Bestemmingsreserves en -fondsen	466.079	495.130
Voorzieningen	252.618	270.156
Langlopende schulden	0	1.815
Kortlopende schulden en overlopende passiva	23.825	41.954
Totaal	2.616.643	2.690.228

Algemene gegevens

	2020	2019
Aantal belijdende leden	1.000	1.057
Aantal doopleden	1.028	1.064
Totaal aantal leden	2.028	2.121
Aantal pastorale eenheden (PE)	1.766	1.812
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	146	145
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	167	170