



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2020**



**Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2020**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	7
3.1	Balans per 31 december 2020 . . . . .	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2020 . . . . .	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020 . . . . .	12
3.4	Grondslagen . . . . .	14
3.5	Toelichting op de jaarrekening . . . . .	15
3.6	Toelichting op de balans . . . . .	16
3.7	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	32
4	Staat van de vaste activa . . . . .	39

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	0

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

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

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,94

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	8
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0



### College van diakenen

#### *Diakenen*

Aantal diakenen	12
Waarvan vacatures	0

#### *Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

### Leden

Aantal belijdende leden	1.639
Aantal doopleden	1.834
Totaal aantal leden	3.473

### Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.298
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/  
college-van-kerkrentmeesters/anbi/](https://pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/college-van-kerkrentmeesters/anbi/)

## **2 Verslag van het college van kerkrentmeesters**

### **Samenvatting jaarrekening 2020 Protestantse gemeente Pijnacker en Delfgauw**

Het college van kerkrentmeesters heeft het jaar 2020 afgesloten met een negatief resultaat van €26.484. Ten opzichte van de begroting is dit negatieve resultaat echter ruim 50.000 euro lager dan begroot. Mede ook gezien de invloed van corona op met name de zaalverhuur van de kerkgebouwen, beschouwt het college dit als een positieve ontwikkeling.

We zijn heel dankbaar voor de stijging van het bedrag voor acties en giften. De bijdrage aan de AKB is met bijna 10.000 euro gestegen. Verder werd door gemeenteleden gul gegeven om de livestream in de diverse wijken mogelijk te maken. Ook kwam er een legaat binnen van 5000 euro.

De collecteopbrengst wisselde per wijk, maar het totaal is ongeveer gelijk aan de opbrengst van vorig jaar. Fijn dat u ook online bijdroeg aan de collecte!

Door corona kwam de verhuur in een aantal wijken zo goed als stil te liggen, wat zorgde voor een daling van ongeveer 37.000 euro in de opbrengst voor de zaalverhuur.

Corona zorgde echter ook voor een daling in de kosten. Dat zien we bij diverse posten terugkomen. Bij 'gebouwen en woningen' omdat er minder inkopen werden gedaan ten bate van de zaalverhuur. Bij 'pastoraat en wijkactiviteiten' kwam het omdat er minder werd georganiseerd en er minder gastpredikanten werden uitgenodigd. Tot slot zien we het terug bij 'salarissen en vergoedingen' omdat er door de beheerder bij de Acker minder uren in rekening werden gebracht en de aangevraagde subsidie via de NOW regeling werd toegekend.

De renteopbrengsten zijn hoger dan begroot, maar dat komt voor een groot deel doordat er een correctie nodig was ten opzichte van vorig jaar. In de komende jaren zal deze opbrengst naar verwachting verder dalen.

Vanaf 2020 wordt de begraafplaats apart geadmistreerd. Dit jaar is er daarom bij de 'bijzondere baten' een bedrag geboekt voor de doorbelasting van werkzaamheden ten bate van de begraafplaats. Dat verklaart de stijging van dit bedrag ten opzichte van 2019.

Het bedrag voor pastoraat en wijkactiviteiten is lager dan begroot. Dit komt onder andere doordat dominee Stigter nog het hele jaar ouderschapsverlof heeft opgenomen.

De kosten voor beheer en administratie worden lager doordat er meer vanuit het wijkbudget betaald wordt en ook omdat er meer digitaal gebeurt. Er waren ook wat eenmalige meevallers door terugbetalingen vanuit andere jaren.

De giften ten bate van de livestream van alle wijken en de subsidie van de BRIM ten bate van de Dorpskerk worden toegevoegd aan het onderhoudsfonds, zodat daaruit het onderhoud kan worden betaald.

Samengevat willen we nog een keer onze dank uiten voor uw grote betrokkenheid die u getoond hebt in het afgelopen jaar! Wel zullen we ons als College in overleg met de AK bezinnen op de toekomst, omdat we graag ook in de komende jaren een vitale kerk willen zijn waar het dienen van God en de ander centraal staan.

Namens het College van Kerkrentmeesters,

Mariska Idema, penningmeester  
(met grote waardering voor onze administrateur, Maarten Braat)

### **Samenvatting toelichting jaarrekening 2020 in FRIS ten opzichte van het traditionele model in Excel**

Inmiddels mogen we de jaarrekening niet meer bij het landelijk bureau indienen via het traditionele model in Excel, maar moeten we dat doen via het FRIS model. Natuurlijk is het resultaat hetzelfde, maar de manier waarop bepaalde dingen geboekt worden in FRIS wijkt soms af van de manier die we gewend waren in het traditionele model. Dat betekent dat de bedragen in de jaarrekening soms best veel afwijken. Ik geef hierna aan wat de belangrijkste verschillen zijn bij de jaarrekening van 2020:

- Een aantal bedragen die in Excel geboekt zijn bij de 'bijdragen levend geld' zijn in FRIS geboekt bij 'incidentele baten'.
- De opbrengst en kosten voor het Centraal Contact en kerkomroep zijn in FRIS apart opgenomen onder baten en lasten. In het traditionele model zijn ze gesaldeerd.
- De obligaties en aandelen worden in FRIS geboekt tegen beurswaarde. Het ongerealiseerde koersresultaat gaat naar de bestemmingsreserve en het gerealiseerde koersresultaat is geboekt bij 'incidentele baten'.  
We zorgen vanaf nu ook voor een overzicht van de uitgevoerde transacties en maken daarmee het beleggingsproces transparanter.  
Zie bijlage voor een overzicht van de mutaties voor 2020.
- Er wordt vanaf nu onderscheid gemaakt tussen de 'onderhoudsvoorziening' per wijk ('onderhoudspot' die steeds aangevuld wordt met vaste reserveringsbedragen waaruit dan vervolgens het jaarlijkse onderhoud wordt betaald) en de 'bestemmingsreserve'. De bestemmingsreserve per wijk bestaat uit giften/legaten ten bate van de wijk waarvan de bestemming nog bepaald kan worden door desbetreffende wijk. Het opgehaalde bedrag bij verjaardagen van leden in de DK is bijvoorbeeld toegevoegd aan de bestemmingsreserve van de DK. In de jaarrekening van 2019 werd in Excel dit hele bedrag geboekt als 'onderhoudsfonds' en in FRIS als 'bestemmingsfonds', maar dat hebben we dit jaar aangepast. Dit is terug te zien bij de 'kosten kerkelijke gebouwen'. Zie bijlage voor een specificatie.
- Bij 'salarissen en vergoedingen' zijn in FRIS ook de kosten voor de organisten en de beheerder van de begraafplaats geboekt. De kosten van deze beheerder komen later weer terug als bate bij 'incidentele baten'.
- Omdat er in 2019 in FRIS een te hoog bedrag naar de algemene reserve is geboekt (reserve Centraal Contact) was er nu een correctie nodig die zorgt voor een negatiever jaarresultaat in FRIS.
- Een aantal gebouwen werd in Excel geboekt tegen een waarde van 1 euro, maar in FRIS worden alle gebouwen geboekt tegen de WOZ-waarde.

In de toekomst zullen we bij begroting en jaarrekening dit nieuwe model gebruiken voor de toelichting en samenvatting in het CC.

Namens het College van Kerkrentmeesters,

Mariska Idema, penningmeester



### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
<b>Onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	1	1	
Niet-monumentale kerkgebouwen	3	3	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	250.000	262.000	
Pastorieën bewoond door predikant	2.455.000	4	
Overige gebouwen	<u>760.000</u>	<u>642.000</u>	
	3.465.004	904.008	
<b>Financiële vaste activa</b>			
Verstrekke hypotheek en leningen	325.000	355.000	
Begraafplaatsen	<u>1</u>	<u>1</u>	
	325.001	355.001	
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>3.790.005</u>	<u>1.259.009</u>	



**Vlottende activa**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
<b>Vorraden</b>			
Vorraden	<u>2.371</u>	2.371	<u>2.418</u> 2.418
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>14.371</u>	14.371	<u>20.238</u> 20.238
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.415</u>	6.415	<u>5.850</u> 5.850
<b>Beleggingen</b>			
Aandelen (fondsen)	224.404		528.944
Obligatie (fondsen)	652.343		263.400
Overige beleggingen	<u>38.809</u>	915.556	<u>-</u> 792.344
<b>Geldmiddelen</b>			
(Wijk)kassen	1.283		853
Bankrekeningen	<u>2.383.324</u>	2.384.607	<u>2.256.453</u> 2.257.306
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>3.323.320</u>		<u>3.078.156</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>7.113.325</u>		<u>4.337.165</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>2.703.222</u>	<u>2.729.706</u>
	2.703.222	2.729.706
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Pastoraat	240.829	-
Overige bestemmingsreserves	205.220	-
Bestemmingsfondsen	0	1.140.352
Reserves koersverschillen	168.921	-
Herwaarderingsreserves	2.560.996	-
Reserves begraafplaatsen	<u>424.897</u>	<u>385.528</u>
	3.600.863	1.525.880
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>6.304.085</u>	<u>4.255.586</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>725.149</u>	<u>-</u>
	725.149	-
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>725.149</u>	<u>-</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>11.565</u>	<u>15.050</u>
	11.565	15.050
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	45.419	41.485
Af te dragen loonheffingen	3.990	2.844
Collectebonnen/-munten	<u>23.117</u>	<u>22.200</u>
	72.526	66.529
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>84.091</u>	<u>81.579</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>809.240</u>	<u>81.579</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>7.113.325</u>	<u>4.337.165</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	194.600	164.339	193.485
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	30.000	15.260	35.402
Opbrengsten levend geld	467.600	490.488	469.071
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	2.000	3.697	3.697
<b>Totaal baten A</b>	<b>694.200</b>	<b>673.784</b>	<b>701.655</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	209.075	910.800	111.371
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	6.200	7.526	3.722
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	376.750	357.984	304.598
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	46.800	32.662	47.503
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	31.625	28.084	31.548
Salarissen en vergoedingen	114.000	100.639	81.536
Kosten beheer, administratie en archief	59.000	43.462	55.736
Rentelasten/bankkosten	2.100	5.422	1.929
<b>Totaal lasten A</b>	<b>845.550</b>	<b>1.486.579</b>	<b>637.943</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-151.350</b>	<b>-812.795</b>	<b>63.712</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	89.500	2.941.018	-332.587
Incidentele lasten	-10.050	-79.724	-131.054
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>79.450</b>	<b>2.861.294</b>	<b>-463.641</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-71.900</b>	<b>2.048.499</b>	<b>-399.929</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	85.876	69.082
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	61.972
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-3.301.211	-88.682
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-5.697	1.140.352	-101.232
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-5.697</b>	<b>-2.074.983</b>	<b>-58.860</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-77.597</b>	<b>-26.484</b>	<b>-458.789</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	-812.795	63.712
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	725.149	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Vorraden	47	-33
Debiteuren	5.867	-875
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-565	54.561
Crediteuren	-3.485	-79
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.997	10.456
	<u>733.010</u>	<u>64.030</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-79.785</u>	<u>127.742</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	211.101	175.698
Incidentele lasten	-79.724	-131.054
	<u>131.377</u>	<u>44.644</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>51.592</u>	<u>172.386</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	-521.220
Mutaties in de financiële vaste activa	30.000	60.000
Mutaties in de beleggingen	45.709	20.191
	<u>75.709</u>	<u>-441.029</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>75.709</u>	<u>-441.029</u>



	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>127.301</u>	<u>-268.643</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	2.257.306	2.525.949
Mutatie geldmiddelen	<u>127.301</u>	<u>-268.643</u>
Stand per 31 december	<u>2.384.607</u>	<u>2.257.306</u>

## 3.4 Grondslagen

### GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

#### Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden de overige activa en passiva gewaardeerd op de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen/afwaarderingen. Alle in deze jaarrekening genoemde bedragen zijn afgerond op hele euro's, tenzij anders wordt vermeld.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Materiële vaste activa

De kerkgebouwen en begraafplaats zijn voor € 1,-- opgenomen; voor de overige panden zijn de WOZ-waarden met waarde peildatum 1 januari 2019 aangehouden. De WOZ waarde mutatie is als herwaarderingsreserve onder het vermogen opgenomen.

##### Effecten

De effecten werden tot 2019 opgenomen tegen de kostprijs of lagere marktwaarde. Vanaf 2020 worden ze opgenomen tegen beurswaarde per 31 december. De ongerealiseerde koerswinst wordt als reserve koersverschillen opgenomen onder het vermogen.

##### Voorraden

De voorraden zijn opgenomen tegen een vaste waarde, gebaseerd op de kostprijs.

##### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, binnen 12 maanden ter vrije beschikking van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

### **3.5 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Bestemmingsreserves en -fondsen**

Bij de invoer in 2019 zijn alle bedragen als bestemmingsfonds aangemerkt. Op grond van de door de PKN voorgeschreven richtlijnen worden vanaf 2020 de bestemmingsreserves en fondsen op de juiste plaats in de FRIS jaarrekening opgenomen. Het betreft hier een aanpassing zodanig dat de bedragen onder de juiste posten zijn gerubriceerd, zoals in het verleden vastgesteld in de jaarrekeningen van de Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw.

In 2021 start het college van kerkrentmeesters met een onderhoudsplanning per gebouw, zodat een juiste toerekening van meerjaren onderhoud kan worden gemaakt en de bedragen gesplitst zullen worden tussen een onderhoudsvoorziening en een vrij besteedbare wijkgerichte reserve.

#### **Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen**

Bij de invoer in 2019 zijn alle bedragen als bestemmingsfonds aangemerkt. Op grond van de door de PKN voorgeschreven richtlijnen worden vanaf 2020 de bestemmingsreserves en fondsen op de juiste plaats in de FRIS jaarrekening opgenomen. Het betreft hier een aanpassing zodanig dat de bedragen onder de juiste posten zijn gerubriceerd, zoals in het verleden vastgesteld in de jaarrekeningen van de Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw. Door deze aanpassing zijn de hoge posten aan dotatie onderhoudsvoorzieningen ontstaan. Dit betreft overigens een interne correctie welke geen invloed heeft op het jaarresultaat. Via de incidentele baten en lasten zijn deze correcties hersteld.

In 2021 start het college van kerkrentmeesters met een onderhoudsplanning per gebouw, zodat een juiste toerekening van meerjaren onderhoud kan worden gemaakt en er een juiste jaarlijkse dotatie plaats kan vinden aan de onderhoudsvoorziening van elk pand.



### 3.6 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	3	262.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-12.000
Boekwaarde per 31 december	1	3	250.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	4	642.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	2.454.996	118.000
Boekwaarde per 31 december	2.455.000	760.000

#### Installaties en inventarissen



## Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
IKS	270.000	300.000
Missionaire Stichting 571	55.000	55.000
	<u>325.000</u>	<u>355.000</u>

	2020	2019
<i>IKS</i>		
Stand per 1 januari	300.000	360.000
Mutaties	-30.000	-60.000
Stand per 31 december	<u>270.000</u>	<u>300.000</u>

<i>Missionaire Stichting 571</i>		
Stand per 1 januari	55.000	55.000
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Begraafplaatsen</b>		
Begraafplaats Koningshof	<u>1</u>	<u>1</u>
	1	1

	2020	2019
<i>Begraafplaats Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	1	1
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Vorraden</b>		
Voorraad buffetgoederen	2.000	2.000
Voorraad fust	371	418
	<hr/> 2.371	<hr/> 2.418
 <b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	14.371	20.238
	<hr/> 14.371	<hr/> 20.238
 <b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Terug te vragen dividendbelasting	461	62
AG vrienden orgel Dorpskerk	-	0
Diversen	5.954	5.788
	<hr/> 6.415	<hr/> 5.850

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
ABN-AMRO correctie balanswaarde = AW of LMW	0	0	0	528.944
Robeco sust european	30.208	0	0	-
Ishares	19.154	29.483	29.483	-
Northern trust real estate	25.763	0	0	-
Amundi	50.512	0	0	-
Northern trust world esq.	76.241	100.246	100.246	-
Robeco emerg conserve	26.927	23.796	23.796	-
Robeco Cap groth	19.983	35.666	35.666	-
Fidelity global	14.957	17.591	17.591	-
Robeco global consumer	15.089	17.622	17.622	-
	<u>278.834</u>	<u>224.404</u>	<u>224.404</u>	<u>528.944</u>

	2020	2019
<i>ABN-AMRO correctie balanswaarde = AW of LMW</i>		
Stand per 1 januari	528.944	536.201
Mutaties	-538.223	-20.191
Koersresultaten	9.279	12.934
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>528.944</u>

<i>Robeco sust european</i>		
Mutaties	-3.017	-
Koersresultaten	3.017	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>

<i>Ishares</i>		
Mutaties	19.154	-
Koersresultaten	10.329	-
Stand per 31 december	<u>29.483</u>	<u>-</u>

<i>Northern trust real estate</i>		
Mutaties	5.053	-
Koersresultaten	-5.053	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>

	2020	2019
<i>Amundi</i>		
Mutaties	1.210	-
Koersresultaten	-1.210	-
Stand per 31 december	0	-
 <i>Northern trust world esq.</i>		
Mutaties	76.241	-
Koersresultaten	24.005	-
Stand per 31 december	100.246	-
 <i>Robeco emerg conserve</i>		
Mutaties	28.075	-
Koersresultaten	-4.279	-
Stand per 31 december	23.796	-
 <i>Robeco Cap groth</i>		
Mutaties	19.983	-
Koersresultaten	15.683	-
Stand per 31 december	35.666	-
 <i>Fidelity global</i>		
Mutaties	14.957	-
Koersresultaten	2.634	-
Stand per 31 december	17.591	-
 <i>Robeco global consumer</i>		
Mutaties	15.089	-
Koersresultaten	2.533	-
Stand per 31 december	17.622	-

In 2019 is het ABN pakket geboekt tegen aanschafwaarde, dan wel lagere marktwaarde. Vanaf 2020 wordt overeenkomstig de richtlijn Begroting en Jaarverslaglegging PKN (versie boekjaar 2020), de beurswaarde aangehouden. Het verschil muteert via de reserve koersverschillen, voor zover het niet gaat om een verkoopresultaat. Om die reden worden de beleggingen vanaf 2020 individueel opgenomen in plaats van in één totaal post. Het nu ontstane koersresultaat heeft te maken met het herzien van de waarderingsgrondslag en toepassing van de individuele methode. Alle bedragen lopen daarom dit jaar via de reserve koersverschillen.

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Rabobank ledencertificaten	263.400	366.539	366.539	263.400
Robeco euro government	109.341	124.351	124.351	-
SSGA euro sustainable	59.688	62.519	62.519	-
Allianz euro credit	57.891	63.666	63.666	-
Candriam SRII bond	35.011	35.268	35.268	-
	<u>525.331</u>	<u>652.343</u>	<u>652.343</u>	<u>263.400</u>

	2020	2019
<i>Rabobank ledencertificaten</i>		
Stand per 1 januari	263.400	263.400
Mutaties	13.275	0
Koersresultaten	89.864	0
Stand per 31 december	<u>366.539</u>	<u>263.400</u>

<i>Robeco euro government</i>		
Mutaties	109.341	-
Koersresultaten	15.010	-
Stand per 31 december	<u>124.351</u>	<u>-</u>

<i>SSGA euro sustainable</i>		
Mutaties	59.688	-
Koersresultaten	2.831	-
Stand per 31 december	<u>62.519</u>	<u>-</u>

<i>Allianz euro credit</i>		
Mutaties	57.891	-
Koersresultaten	5.775	-
Stand per 31 december	<u>63.666</u>	<u>-</u>

<i>Candriam SRII bond</i>		
Mutaties	35.011	-
Koersresultaten	257	-
Stand per 31 december	<u>35.268</u>	<u>-</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
<b>Overige beleggingen</b>				
FMO privium impact	40.563	38.809	38.809	-
	<u>40.563</u>	<u>38.809</u>	<u>38.809</u>	<u>-</u>

	2020	2019
<i>FMO privium impact</i>		
Mutaties	40.563	-
Koersresultaten	-1.754	-
Stand per 31 december	<u>38.809</u>	<u>-</u>

### Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kerkelijk Centrum Delfgauw	541	331
Ontmoetingscentrum De Acker	256	254
Dorpskerk	38	17
Ontmoetingskerk	448	251
	<u>1.283</u>	<u>853</u>

### Bankrekeningen

Rabobank	58.225	20.740
ING bank	18.206	26.121
SKG bank	16.570	115.793
Rabobank spaarrekeningen	720.000	600.000
ABN-AMRO spaarrekeningen	862.133	785.614
ASN sparen	708.190	708.185
	<u>2.383.324</u>	<u>2.256.453</u>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	2.729.706	3.188.495
Mutatie via resultaatbestemming	-26.484	-458.789
Stand per 31 december	<u>2.703.222</u>	<u>2.729.706</u>



**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Pastoraat	240.829	-
Overige bestemmingsreserves	205.220	-
Bestemmingsfondsen	0	1.140.352
Reserves koersverschillen	168.921	-
Herwaarderingsreserves	2.560.996	-
Reserves begraafplaatsen	424.897	385.528
	<u>3.600.863</u>	<u>1.525.880</u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Instandhouding predikantsplaatsen</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	240.829	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>240.829</u>	-
<i>Wijk Dorpskerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	17.471	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>17.471</u>	-
<i>Wijk Kerkelijk Centrum</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	50.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	-
<i>Wijk Acker</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	90.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	-
<i>Wijk Ontmoetingskerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	44.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>44.000</u>	-
<i>Kerkblad</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	6.920	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.171	-
Stand per 31 december	<u>3.749</u>	-

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	172.498	161.376
Toevoegingen via resultaatbestemming	-172.498	24.879
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	13.757
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>172.498</u>
 <i>Ontmoetingscentrum De Acker</i>		
Stand per 1 januari	192.014	197.952
Toevoegingen via resultaatbestemming	-192.014	7.103
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	13.041
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>192.014</u>
 <i>Kerkelijk Centrum Delfgauw</i>		
Stand per 1 januari	82.428	56.900
Toevoegingen via resultaatbestemming	-82.428	28.250
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	2.722
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>82.428</u>
 <i>Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	318.300	305.568
Toevoegingen via resultaatbestemming	-318.300	38.286
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	25.554
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>318.300</u>
 <i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	61.445	55.445
Toevoegingen via resultaatbestemming	-61.445	6.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>61.445</u>
 <i>Pastorien</i>		
Stand per 1 januari	66.621	51.621
Toevoegingen via resultaatbestemming	-66.621	15.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>66.621</u>

	2020	2019
<i>Woningen</i>		
Stand per 1 januari	443	3.841
Toevoegingen via resultaatbestemming	-443	3.500
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	6.898
Stand per 31 december	0	443
 <i>Begraafplaats (naar algemene reserve begraafplaats)</i>		
Stand per 1 januari	5.774	2.774
Toevoegingen via resultaatbestemming	-5.774	3.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	0	5.774
 <i>Instandhouding predikantsplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	240.829	240.829
Toevoegingen via resultaatbestemming	-240.829	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	0	240.829
 <i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	0	24.786
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-24.786
Stand per 31 december	0	0
 <i>Ongerealiseerde koerswinst</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	168.921	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	168.921	-
 <i>Pastorie Koningshof</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	699.999	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	699.999	-
 <i>Pastorie Delftsestraatweg</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	629.999	-
Stand per 31 december	629.999	-

	2020	2019
<i>Pastorie Spaerwoude</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	614.999	-
Stand per 31 december	<u>614.999</u>	-
<i>Pastorie Rosa Manuslaan</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	509.999	-
Stand per 31 december	<u>509.999</u>	-
<i>CJMV-gebouw</i>		
Onttrekkingen via resultaatbestemming	12.000	-
Stand per 31 december	<u>-12.000</u>	-
<i>Woning Kerkweg</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	79.000	-
Stand per 31 december	<u>79.000</u>	-
<i>Woning Vrouwenrecht</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	39.000	-
Stand per 31 december	<u>39.000</u>	-
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	235.013	211.666
Toevoegingen via resultaatbestemming	70.015	63.040
Onttrekkingen via resultaatbestemming	40.415	39.693
Stand per 31 december	<u>264.613</u>	<u>235.013</u>
<i>Onderhoud grafstenen</i>		
Stand per 1 januari	150.515	154.262
Toevoegingen via resultaatbestemming	33.776	25.642
Onttrekkingen via resultaatbestemming	30.290	29.389
Stand per 31 december	<u>154.001</u>	<u>150.515</u>
<i>Algemene reserve begraafplaats (kapitaal begraafplaats 5774 + 509)</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	6.283	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>6.283</u>	-

**2020****2019**

De algemene reserve begraafplaats betreft het beginsaldo van het fonds begraafplaats, zoals dat tot en met 2019 werd verantwoord in de jaarrekening (€ 5.774), waar het jaarresultaat 2020 van € 509 aan is toegevoegd. De reserve begraafplaats is in 2020 nog verwerkt onder het eigen vermogen. Vanaf 2021 wordt de administratie apart gevoerd en zal deze post geen onderdeel meer uitmaken van het eigen vermogen van de Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw. Deze post gaat vanaf 2021 behoren tot het vreemd vermogen lange termijn van de begraafplaats, omdat het hier toekomstige verplichtingen betreft betaald door rechthebbenden die een tegenprestatie mogen verwachten gerelateerd aan die betaalde bedragen.

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Dorpskerk	155.697	-
Kerkelijk Centrum	37.460	-
Ontmoetingscentrum De Acker	103.738	-
Ontmoetingskerk	276.830	-
CJMV-gebouw	67.445	-
Pastorieën	83.906	-
Woningen	73	-
	725.149	-
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Dorpskerk</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	185.993	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	30.296	-
Stand per 31 december	155.697	-
<i>Kerkelijk Centrum</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	47.773	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	10.313	-
Stand per 31 december	37.460	-
<i>Ontmoetingscentrum De Acker</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	109.880	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	6.142	-
Stand per 31 december	103.738	-
<i>Ontmoetingskerk</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	311.960	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	35.130	-
Stand per 31 december	276.830	-

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>CJMV-gebouw</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	67.445	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	<u>67.445</u>	-
 <i>Pastorieën</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	86.621	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	2.715	-
Stand per 31 december	<u>83.906</u>	-
 <i>Woningen</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.943	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.870	-
Stand per 31 december	<u>73</u>	-

### **Vreemd vermogen korte termijn**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	11.565	15.050
	<u>11.565</u>	<u>15.050</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen accountantskosten	1.800	1.800
Reservering vakantierecht personeel	2.696	1.768
Vooruitontvangen actie kerkbalans	30.479	29.504
Borgsommen	1.525	1.550
Overige schulden en overloop	2.683	6.863
NOW regeling voorschotten	6.236	-
	<u>45.419</u>	<u>41.485</u>
 <b>Af te dragen loonheffingen</b>		
December verslagjaar	3.990	2.844
	<u>3.990</u>	<u>2.844</u>
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
In omloop	23.117	22.200
	<u>23.117</u>	<u>22.200</u>



### 3.7 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>			
Monumentale kerkgebouwen	25.000	19.321	30.207
Niet-monumentale kerkgebouwen	84.000	60.451	78.176
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	33.500	30.680	39.728
Pastorieën bewoond door predikant	30.350	31.104	24.194
Kosterswoningen bewoond door koster	0	-	-
Overige monumentale gebouwen	0	-	-
Overige bebouwde eigendommen	21.750	22.783	21.180
Onbebouwde eigendommen	0	-	-
Buffetten	0	-	-
Uit pastoralia	0	-	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	0	-	-
	194.600	164.339	193.485

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

##### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	1.181	282
Opbrengsten financiële vaste activa	15.000	6.825	15.050
Opbrengst overige beleggingen	15.000	778	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	6.476	20.070
	30.000	15.260	35.402

#### Opbrengsten levend geld

##### Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	400.000	394.688	396.018
Collecten in kerkdiensten	36.500	37.201	37.289
Giften	4.500	1.131	10.349
Kerktelefoon	2.600	2.632	2.335
Kerkblad	24.000	20.895	23.080
Collectebussen	0	-	-
Solidariteitskas en quotum	0	10.000	-
(Wijk)kassen	0	23.941	-
Diaconale rondgang	0	-	-
Overige opbrengsten levend geld	0	-	-
	467.600	490.488	469.071

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	2.000	3.697	3.697
	<u>2.000</u>	<u>3.697</u>	<u>3.697</u>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	85.876	69.082
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	61.972
	<u>-</u>	<u>85.876</u>	<u>131.054</u>

Onder de onttrekking bestemmingsreserves zijn de volgende posten verwerkt: onttrekking vooruit ontvangen grafrechten € 40.415; onttrekking onderhoud grafstenen € 30.290; afname WOZ waarde CJMV-gebouw € 12.000 en afname reserve centraal contact € 3.171.

### **Incidentele baten**

#### **Incidentele baten**

Incidentele baten	-	66.449	87.016
Koerswinsten bij verkoop	-	29.578	-
Koersresultaat beleggingen	-	168.921	12.934
Herwaardering onroerende zaken	-	2.560.996	-521.219
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	5.000	-
Baten begraafplaatsen	89.500	110.074	88.682
	<u>89.500</u>	<u>2.941.018</u>	<u>-332.587</u>

Onder de incidentele baten zijn de doorbelastingen van personeel (€ 28.122) en de commerciële herwaardering van de inzet van vrijwilligers (€ 33.825) op de begraafplaats opgenomen. Daarnaast is een te hoge teruggaaf energiebelasting 2017 van € 4.502 welke tot op heden niet werd teruggevorderd per einde 2020 vrijgevallen en hier geboekt.

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	4.600	4.053	3.782
Belastingen	0	1.288	1.255
Verzekeringen	6.600	6.847	5.194
Energie en water	12.000	10.031	12.018
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	20.000	185.993	0
Dotaties aan overige voorzieningen	0	0	0
Overige kosten	7.250	5.516	7.695
	<u>50.450</u>	<u>213.728</u>	<u>29.944</u>
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	11.500	9.254	11.689
Belastingen	0	3.635	3.734
Verzekeringen	8.100	5.640	4.276
Energie en water	24.500	22.973	23.900
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	44.200	469.613	-
Dotaties aan overige voorzieningen	0	-	0
Overige kosten	23.850	11.114	16.220
	<u>112.150</u>	<u>522.229</u>	<u>59.819</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	500	0	2.618
Belastingen	0	1.524	1.557
Verzekeringen	3.000	1.664	1.248
Energie en water	7.800	7.694	7.559
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.000	67.445	-
Dotaties aan overige voorzieningen	0	-	0
Overige kosten	3.775	3.160	500
	<u>21.075</u>	<u>81.487</u>	<u>13.482</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	1.000	1.903	978
Belastingen	0	2.743	2.580
Verzekeringen	4.400	2.089	1.423
Energie en water	0	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	20.000	86.621	-
Dotaties aan overige voorzieningen	0	-	-
Overige kosten	0	-	3.145
	<u>25.400</u>	<u>93.356</u>	<u>8.126</u>
	<u>209.075</u>	<u>910.800</u>	<u>111.371</u>
<b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b>			
<b>Overige bebouwde eigendommen</b>			
Onderhoud	1.000	957	1.284
Belastingen	0	1.419	1.342
Verzekeringen	1.700	379	286
Energie en water	0	-	0
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.500	3.943	0
Dotaties aan overige voorzieningen	0	-	0
Overige kosten	0	828	810
	<u>6.200</u>	<u>7.526</u>	<u>3.722</u>
	<u>6.200</u>	<u>7.526</u>	<u>3.722</u>
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	357.000	340.597	271.395
Afdrachten beschikbaarheidsbijdrage	0	-	-
Bijdragen aan derden in traktementen	0	-	-
Bijdragen(+)/ontvangsten(-) van streekgem./federatie	0	-	-
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	0	-	-
Vaste onkostenvergoedingen	2.000	2.124	13.362
Vergoedingen op declaratiebasis	0	-	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.750	2.724	2.724
	<u>361.750</u>	<u>345.445</u>	<u>287.481</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	-	12.539	-
Overige kosten pastoraat	15.000	0	17.117
	<u>15.000</u>	<u>12.539</u>	<u>17.117</u>
	<u>376.750</u>	<u>357.984</u>	<u>304.598</u>

### Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

#### Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	1.000	-	0
Wijkwerk en gemeenteavonden	45.800	32.268	45.647
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	394	1.856
	<u>46.800</u>	<u>32.662</u>	<u>47.503</u>

### Verplichtingen/bijdragen andere organen

#### Verplichtingen/bijdragen andere organen

Afdrachten voor quotum	19.375	19.374	20.480
Bijdragen classes en streekverbanden	0	-	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	8.750	8.710	8.806
Overige bijdragen en contributies	3.500	-	2.262
	<u>31.625</u>	<u>28.084</u>	<u>31.548</u>

### Salarissen en vergoedingen

#### Kosters

Salarissen en toeslagen	90.000	61.690	40.948
Pensioenpremies	-	5.730	3.320
Sociale lasten	-	12.342	7.270
Overige vergoedingen	-	240	240
	<u>90.000</u>	<u>80.002</u>	<u>51.778</u>

Van de salarissen en vergoedingen heeft € 28.122 betrekking op het salaris van de beheerder begraafplaats. Te samen met een commercieel vastgesteld beloningscomponent voor de vrijwilligers van € 33.825 wordt dat intern ten laste van de begraafplaats geboekt. Deze posten zijn opgenomen als bijzondere bate (code 95.10).

De in 2020 aangevraagde en definitief vastgestelde NOW subsidie groot € 4.166 is in mindering gebracht op de salariskosten.

	<b>Begroting 2020</b>	<b>Rekening 2020</b>	<b>Rekening 2019</b>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	8.000	6.222	7.588
	<u>8.000</u>	<u>6.222</u>	<u>7.588</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.500	317	2.965
Vergoedingen vrijwilligers	-	6.070	9.069
Overige vergoedingen	12.500	8.028	10.136
	<u>16.000</u>	<u>14.415</u>	<u>22.170</u>
	<u>114.000</u>	<u>100.639</u>	<u>81.536</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	1.000	0	53
(Wijk)kerkenraad	0	-	0
Bureaubehoeften en drukwerk	1.500	91	697
Telefoon	0	-	-
Administratie en archief	0	-	-
Ledenregistratie	4.650	2.610	4.305
Financiële administratie	12.000	10.200	11.527
Jaarrekeningcontrole	650	469	611
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	900	861	856
Publiciteit	3.200	1.862	3.350
Kerktelefoon	2.700	2.507	2.504
Kerkblad	31.000	24.066	30.892
Overige kosten	1.400	796	941
	<u>59.000</u>	<u>43.462</u>	<u>55.736</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	2.100	2.593	1.929
Kosten vermogensbeheer	-	2.829	-
	<u>2.100</u>	<u>5.422</u>	<u>1.929</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	3.301.211	88.682
Toevoegingen bestemmingsfondsen	5.697	-1.140.352	101.232
	<u>5.697</u>	<u>2.160.859</u>	<u>189.914</u>

Bij de invoer in 2019 zijn alle bedragen als bestemmingsfonds aangemerkt. Op grond van de door de PKN voorgeschreven richtlijnen worden vanaf 2020 de bestemmingsreserves en fondsen op de juiste plaats in de FRIS jaarrekening opgenomen. Het betreft hier een aanpassing zodanig dat de bedragen onder de juiste posten zijn gerubriceerd, zoals in het verleden vastgesteld in de jaarrekeningen van de Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw. De grote verschillen hebben betrekking op de aanpassing die noodzakelijk was om de bestemmingsreserves en fondsen op de juiste wijze in de jaarrekening van FRIS op te nemen. Via deze post worden de niet van invloed zijnde mutaties gecorrigeerd.

Vanaf 2020 is er sprake van een stelselwijziging gebaseerd op de richtlijnen van de PKN. Dit betreft de waardering van de onroerende goederen. Deze worden vanaf 2020 gewaardeerd op de geldende WOZ met een waarde peildatum welke ligt in het jaar voor aanvang van het betreffende boekjaar. Uitzondering hierop zijn de kerkgebouwen en de begraafplaats. Deze waarde mutatie is als herwaarderingsreserve op de balans opgenomen.

De toevoegingen bestaan uit de volgende bedragen: Herwaardering WOZ waarde panden € 2.572.996; vooruitbetaalde grafrechten € 70.015; toevoeging onderhoud grafstenen € 33.776, opbouw algemene reserve begraafplaats € 6.283; toevoeging reserve koersresultaat € 168.921; uitgaven kerkblad € 3.171, omzetten pastorale reservering predikantsplaatsen € 240.829; bestemmingsreserve wijken € 205.220

## Incidentele lasten

### Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	5.774	61.972
Koersverliezen bij verkoop	-	3.245	-
Lasten begraafplaatsen	10.050	70.705	69.082
	<u>10.050</u>	<u>79.724</u>	<u>131.054</u>

Vanaf 2020 wordt de administratie van de begraafplaats apart gevoerd en is dit saldo overgegaan naar de algemene reserve van de begraafplaats

## 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>							
Dorpskerk	1	-	-	-	1	8.828.700	0
	1	-	-	-	1	8.828.700	0
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Ontmoetingscentrum De Acker	1	-	-	-	1	1.241.400	0
Kerkelijk Centrum Delfgauw	1	-	-	-	1	2.538.100	0
Ontmoetingskerk	1	-	-	-	1	2.102.400	0
	3	-	-	-	3	5.881.900	0
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
CJMV-gebouw	262.000	-	-	-12.000	250.000	1.319.700	250.000
	262.000	-	-	-12.000	250.000	1.319.700	250.000



	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Koningshof 1	1	-	-	699.999	700.000	1.238.900	700.000
Delftsestraatweg 179a	1	-	-	629.999	630.000	494.900	630.000
Spaerwoude 8	1	-	-	614.999	615.000	585.700	615.000
Rosa Manuslaan 42	1	-	-	509.999	510.000	432.100	510.000
	4	-	-	2.454.996	2.455.000	2.751.600	2.455.000
<b>Overige gebouwen</b>							
Kerkweg 105	391.000	-	-	79.000	470.000	316.600	470.000
Vrouwenrecht 6	251.000	-	-	39.000	290.000	178.800	290.000
	642.000	-	-	118.000	760.000	495.400	760.000

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>						
Dorpskerk	-	-	-	-	-	1.045.400
Kerkelijk Centrum Delfgauw	-	-	-	-	-	197.000
Ontmoetingscentrum De Acker	-	-	-	-	-	154.700
Ontmoetingskerk	-	-	-	-	-	789.300
	-	-	-	-	-	2.186.400
<b>Inventarissen in overige gebouwen</b>						
CJMV-gebouw	-	-	-	-	-	28.600
	-	-	-	-	-	28.600