

Gereformeerde Kerk N.O.T. - Jaarcijfers 2020 / begroting 2021.

Jaarcijfers 2020.

Bijgaand de jaarcijfers over 2020 met onderstaand een toelichting. De jaarcijfers 2020 laten een positief saldo zien van € 16.694 ten opzichte van de begroting 2020 welke een positief resultaat kende van € 3.250. Hieronder volgt een toelichting op de jaarcijfers en grootste verschillen tussen de jaarcijfers 2020 en begroting 2020.

De werkelijke **batens** over 2020 bedroegen € 114.723 waar in de begroting was uitgegaan van € 119.500. Het verschil wordt met name veroorzaakt door lagere opbrengst verhuur kerk- en vergaderzalen en opbrengst keuken (- € 2.162) en een lagere opbrengst collectes (- € 2.441). Voor beide geldt dat de lagere opbrengsten een gevolg zijn van de corona-beperkingen: minder kerkdiensten en minder gebruik van zalen.

De werkelijk **kosten** over 2020 zijn € 19.215 lager dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door lagere kosten kerkelijke gebouwen (- € 6.944), vooral als gevolg van lagere onderhoudskosten dan begroot. Ook de kosten pastoraat kwamen lager uit dan begroot ((- € 6.907). Voornaamste oorzaak hiervan is dat de invulling van de predikantsvacature najaar 2020 geen verhuis- en inrichtingskosten met zich mee hebben gebracht. Binnen de kosten pastoraat valt een verschuiving te zien tussen predikantskosten en kosten kerkelijk werker. In de begroting was namelijk uitgegaan van een nieuwe predikant. Onder de overige kosten pastoraat was onze 50 / 50 bijdrage begroot voor de gezamenlijke jeugdwerkster. In januari 2020 was hier nog wel sprake van, vanaf 1 maart is de jeugdwerkster in dienst van onze gemeente gekomen en zijn de kosten verantwoord onder kerkelijk werker / salaris en toeslagen.

Net als bij de opbrengsten geldt ook bij de kosten dat de corona-beperkingen tot lagere kosten t.o.v. de begroting hebben geleid omdat er minder kerkelijke activiteiten waren.

De **balans** per eind 2020 laat zien dat de positieve reserve van € 16.160. Hierbij dient te worden vermeld dat de bezitting van onze gemeente (onroerend en roerend goed) niet op de balans zijn verantwoord en de waarde daarvan dus ook niet in de reserves tot uitdrukking komen.

Op de post debiteuren (achterstallige vrijwillige bijdragen) heeft een afboeking plaatsgevonden van € 3.750. Deze afboeking is ten laste van de opbrengst vrijwillige bijdragen 2020 gekomen en daarmee ten laste van het exploitatieresultaat 2020.

Onder het balansoverzicht is een specificatie opgenomen van de fondsen en voorzieningen. Bij de voorziening groot onderhoud is een afboeking geweest voor de aanschafkosten (€ 3.969) van een professionele afwasmachine (de opbrengst bazar 2019 van € 3.519 was hiervoor gereserveerd), gedeeltelijke vervanging geluidinstallatie en de vervanging van de keuken. De actie voor de aanschaf van de camera met toebehoren in najaar 2020 heeft uiteindelijk het mooie bedrag van € 4.750 opgebracht, waarvan tot eind 2020 € 3.741 besteed is en ook in 2021 nog kosten zullen worden gemaakt. Voor de kerktuin staat eind 2020 een bedrag van € 1.950 gereserveerd. Hiervan komt € 1.250 van het Sake Sietzes Reindersmafonds, aangevuld met een toezegging van € 750 vanuit de kerkenraad. Voor dit laatste bedrag zijn de opbrengsten 2020 van Activiteitencommissie aangewend.

Begroting 2021.

Sinds een aantal jaren dient onze gemeente jaarlijks in december de begroting voor het daarop volgende jaar aan te leveren bij het RCBB, het Regionale Colleges voor de Behandeling van Beheerszaken. De ingediende begroting 2021 sluit met een negatief resultaat van € 2.250. Aangezien sinds het indienen deze begroting op meerdere posities niet meer actueel is, zal het CvK op korte termijn een nieuwe begroting 2021 opstellen en voorleggen aan de kerkenraad. Getracht wordt deze begroting minimaal op het niveau van de bij het RGBB ingediende begroting 2021 uit te laten komen.

College van Kerkrentmeesters

31-03-2021.

Bijlage: jaarcijfers 2020 volgens RCBB-model.

Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike

Balans

Balans per 31 december	2020 rekening	2019 rekening
activa		
debiteuren	€ 3.750	€ 7.500
kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 2.244	€ 3.713
geldmiddelen	€ 94.344	€ 79.463
totaal	€ 100.338	€ 90.676
passiva		
reserves	€ 16.160	€ 534-
fondsen	€ 2.781	€ 1.974
voorzieningen / projecten	€ 41.535	€ 45.424
hypotheken en leningen	€ 34.050	€ 38.250
crediteuren	€ 5.192	€ 4.829
kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 620	€ 733
totaal	€ 100.338	€ 90.676

Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike**Totaal exploitatie**

	begroting 2021	rekening 2020	begroting 2020
baten			
80 baten onroerende zaken	€ 19.000	€ 19.958	€ 22.000
81 rentebaten en dividenden	€ -	€ 8	€ -
82 opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ -	€ -	€ -
83 bijdragen levend geld	€ 91.200	€ 94.757	€ 97.500
84 door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -
85 subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -
totaal baten	€ 110.200	€ 114.723	€ 119.500
lasten			
40 lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 19.000	€ 15.056	€ 22.000
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ -	€ -	€ -
42 afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat	€ 67.200	€ 58.693	€ 65.600
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 5.800	€ 4.692	€ 6.800
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 6.000	€ 6.430	€ 7.200
46 salarissen	€ 6.950	€ 6.163	€ 6.100
47 kosten beheer en administratie	€ 3.000	€ 2.160	€ 4.500
48 rentelasten/bankkosten	€ 1.500	€ 1.541	€ 1.750
totaal lasten	€ 109.450	€ 94.735	€ 113.950
Saldo baten - lasten	€ 750	€ 19.988	€ 5.550
53 toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -
54 onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -
56 streekgemeenten	€ -	€ -	€ -
57 aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 3.000-	€ 3.294-	€ 2.300-
totaal	€ 3.000-	€ 3.294-	€ 2.300-
Resultaat	€ 2.250-	€ 16.694	€ 3.250