



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Voldoen aan aanwijzingen CCBB (Brief d.d. 8-7-2021)

Op aanwijzing van de CCBB is de jaarrekening aangepast met betrekking tot de vermelding van bepaalde voorzieningen die in de balans per 31 december 2020 zijn opgenomen en behoren te worden opgenomen onder de bestemmingsfondsen en/of bestemmingsreserves.

Op de balans per 31 december 2020 zijn in het systeem van FRIS zijn de volgende 4 bestemmingsfondsen opgenomen en in 2021 zijn er 3 herbenoemd:

1. Op 31-12-2020 Nieuw- en verbouw - Klokkentoren € 30.000,00 (dit bedrag in 2021 toe te voegen aan onderhoudsvoorziening);
2. Op 31-12-2020 De Fakkel € 11.025,00 (dit bedrag in 2021 op te nemen in Bestemmingsreserve voor activiteiten)
3. Op 31-12-2020 Jeugdwerk € 1.024,00 (dit bedrag in 2021 op te nemen in een Bestemmingsreserve activiteiten)

Bestemmingsreserve Kerkelijke activiteiten Bestemmingsfonds De Fakkel ad € 11.025,00 en bestemmingsfonds Jeugdwerk ad € 1.024,00 zijn ontstaan vanuit in het verleden afgezonderde opbrengsten ter voorziening van de binnen twee werkgroepen lopende activiteiten. Besluitvorming is in voorbereiding om deze gelden onder te brengen in één bestemmingsreserve kerkelijke activiteiten tot een bedrag van € 12.049,00.

4. Op 31-12-2020 Pioniersplek € 32.738,00 Per 31 december 2021 € 32.006,00 (Betreft een driejarig project, aangevangen in augustus 2019)

3 van deze posten zijn in het systeem van FRIS in de balans opgenomen als bestemmingsreserve, echter het systeem leidt tot niet wensbare weergave van de presentatie van de resultatenrekening.

Bestemmingsreserve Calamiteiten / ventilatie € 80.000,00. In het verleden is er een voorziening getroffen voor onvoorziene calamiteiten. Vanaf 2020 wordt de samenleving geconfronteerd met de gevolgen van covid-19 en gedwongen om in gebouwen ventilatiemaatregelen te treffen ter voorkoming van besmettingen. Het voornemen bestaat om de voorziening aan te wenden voor investering in een ventilatiesysteem.

Bestemmingsreserve Herinrichting kerkzaal v/h kerkveiling stoelen € 10.810,00. In het verleden is de opbrengst van een kerkveiling ad € 10.810,00 bestemd voor de aanschaf van nieuwe stoelen in de kerkzaal opgenomen in een voorziening. De gevolgen van covid-19 hebben er toe geleid dat er opnieuw moet worden nagedacht over de toekomstige inrichting van de kerkzaal en de daarin benodigde stoelen. Het voornemen bestaat om de voorziening ontstaan uit de opbrengst kerkveiling voor stoelen bij de uitwerking van een totaalplan van de herinrichting van de kerkzaal te betrekken en de voorziening te herbenoemen in Bestemmingsreserve Herinrichting kerkzaal.

Bestemmingsreserve Sauter Vleugel: Aanwezig per 31-12-2020 € 7.150,00, waaraan in 2021 een bedrag ad € 4.250,00 uit de ontvangen giften is toegevoegd, zodat per saldo een bedrag ad € 11.400,00 ontstaat. De investering in januari 2021 ad € 11.400,00 in een Sauter Vleugel is ten laste van deze voorziening gebracht, zodat het saldo van deze voorziening is teruggebracht tot € 0,00.



Op de balans per 31 december 2021 is de volgende voorziening opgenomen:

Voorzieningen:

1. Onderhoudsvoorziening € 72.000,00. Hiervoor is in 2018 een onderhoudsplan opgesteld zonder prijsindexering. Ook heeft er geen jaarlijkse update van het onderhoudsplan plaatsgevonden. Volgens het onderhoudsplan zou er per ultimo 2021 een bedrag voor onderhoud moeten zijn gereserveerd van € 97.500,00.

Bestemmingsfonds Nieuw- en verbouw - Klokkentoren - ad € 30.000,00 over te brengen naar de onderhoudsvoorziening, zodat dan per ultimo december 2021 een bedrag ad € 102.000,00 is voorzien voor toekomstig groot onderhoud.

Overzicht onttrekking bestemmingsreserves (Rubriek 90.10)

Totaal € 41.400,00, wordt gevormd door:

Nieuw-/verbouw Klokkentoren (wordt toegevoegd aan onderhoudsvoorziening) € 30.000,00

Besteding bij aankoop Sauter Vleugel € 11.400,00

Overzicht onttrekking bestemmingsfondsen (Rubriek 90.20)

Totaal € 12.781,00, wordt gevormd door:

De Fakkel (wordt bestemmingsreserve activiteiten) € 11.025,00

Jeugdwerk (wordt bestemmingsreserve activiteiten) € 1.024,00

Pioniersplek (Kosten 2021) € 732,00

Toelichting op Kosten kerkelijke gebouwen (Rubriek 40.20).

Telling in rapport -/- € 45.025,00,

Onderhoud € 3.014,00 + Belastingen € 130,00 + € 1.741,00 + Energie en water € 6.190,00 +
Overige kosten € 294,00 =

Totaal reguliere kosten kerkgebouw € 11.369,00

Onderhoud orgel € 166,00

Herziening Nieuw-/verbouw Klokkentoren:

Dotatie aan onderhoudsvoorziening € 30.000,00 (Toevoeging van Nieuw-/verbouw Klokkentoren aan Onderhoudsvoorziening)

Herziening bestemmingsfondsen in bestemmingsreserves (o.b.v. regelgeving CCBB) per saldo -/- € 86.560,00,

wordt gevormd door:

Calamiteitenfonds (wordt bestemmingsreserve calamiteiten/ventilatie) -/- € 80.000,00



Voorziening Kerkveiling Stoelen (wordt bestemmingsreserve activiteiten) -/- € 10.810,00

Dotatie aan bestemmingsfonds Sauter Vleugel (deel van giften) € 4.250,00.

Recapitulatie:

Reguliere kosten € 11.369,00 + Dotatie onderhoudsvoorziening € 30.000,00 - herziening bestemmingsfondsen € 86.560,00 + onderhoud orgel € 166,00 = Eindtotaal -/- € 45.025,00

AFWIJKINGEN, GEREALISEERD IN 2021 t.o.v. BEGROTING 2021:

Door corona hebben ook in 2021 vele kerkelijke activiteiten niet kunnen plaatsvinden, terwijl er bij het samenstellen van de begroting wel van is uitgegaan dat er weer activiteiten zouden kunnen worden opgestart. Daardoor zijn geraamde opbrengsten en kosten niet of in mindere mate gerealiseerd en ontstaan er afwijkingen t.o.v. de begroting 2021.

Bij het samenstellen van de begroting 2021 is er vanuit gegaan dat er gedurende het jaar een vacature voor pastoraal-diaconaal werker voor 0.25 Fte zou worden ingevuld. De vacature is nog niet ingevuld en daardoor zijn de voor deze vacature-invulling geraamde kosten ad € 21.400,00 uitgebleven.

In 2021 heeft de kerkenraad zich in de uitoefening van haar taak moeten laten adviseren/bijstaan van juridisch deskundigen, waarvan de kosten ad € 3.096,57 niet in de begroting werden begroot en ten laste komen van het resultaat over het jaar 2021.

WIJZIGING AFSCHRIJVINGEN:

Op aanwijzing van de controleurs bij de jaarrekening 2020 is er in 2021 een correctie aangebracht in de afschrijvingspercentages.

In het blad kerkbeheer oktober-2021 is bij het onderdeel toerusting een schema met afschrijvings-% vermeld. Op basis van dat schema zijn de in 2020 aangevangen afschrijvingen in 2021 aangepast.

WAARDERING ONROERENDE ZAKEN:

De waarde van de pastorie op Landbouwstraat 2A te Julianadorp is in 2021 in de balans opgenomen tegen de WOZ-waarde. Hierdoor ontstaat een herwaarderingsreserve. De herwaarderingsreserve is in de balans opgenomen en zal naar verwachting binnen afzienbare tijd betrokken moeten worden bij de (financierings)afwegingen ten aanzien van het verduurzamen en vereisten voor verhuur.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM:

Ultimo december 2021 is bekend geworden dat onze predikant een beroep heeft aanvaard en per medio mei 2022 zijn dienstverband met onze gemeente zal beëindigen. Hierdoor ontstaat er een vacature voor een predikantsplaats binnen onze gemeente. Bij het opstarten van een beroepingsprocedure zal onder meer moeten worden beoordeeld binnen welke financiële grenzen de aanstelling van een predikant kan plaatsvinden en welke voorzieningen als huisvesting hiervoor beschikbaar moeten zijn en welke investeringskosten daaraan zijn verbonden. De



protestantse Gemeente Julianadorp beschikt over een verouderde pastorie, welke op dit moment niet voldoet aan de minimaal te stellen duurzaamheidseisen en nader te bepalen onderhoudseisen. Een onderzoek naar de vereisten voor verhuur en verduurzaming is inmiddels opgestart.

Daarnaast zal door het College van Kerkrentmeesters een meerjarenraming voor de periode van 2022 t/m 2029 worden samengesteld om voor te leggen aan de CCBB bij de aanvraag voor beoordeling van de solvabiliteit(*) van de Protestantse Gemeente Julianadorp.

(*) Solvabiliteit is een van de berekeningen die aangeeft hoe financieel fit je organisatie is. Het geeft je een aanwijzing of je op de lange termijn aan je betalingsverplichtingen kunt voldoen.