Toelichting Jaarrekening 2020 Protestantse gemeente te Drunen

Het jaar 2020 stond geheel in het teken van de corona-epidemie.
Het jaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 2.456 Dat is met € 10.400 beduidend beter dan begroot. Een vergelijking met de jaarrekening 2019 is niet zinvol vanwege de predikantsvacature in dat jaar. Het betere resultaat bestaat voor het grootste deel uit hogere opbrengsten dan begroot, met name bij de vrijwillige bijdragen en de bijdragen in de 0,8 formatieplaats van de predikant. De kosten volgden in grote lijnen de begroting. Vanwege de corona situatie zijn er behoorlijke negatieve én positieve verschillen.

Hieronder volgen enkele bijzonderheden in de "opbrengsten en baten" en in de "uitgaven en kosten".
De opbrengsten onroerende zaken betreffen de ontvangen verhuur (met name bij uitvaartdiensten) en de bijdragen voor het onderhoud van de inmiddels gesloten begraafplaats.
De opbrengsten levend geld bestaan uit de vrijwillige bijdragen (ruim € 4.000 meer dan begroot) , de collecten en giften (ruim € 2.100 meer dan begroot, maar daar staan ook € 1.600 meer kosten tegenover) , het kerkblad en solidariteitskas, alsmede overige acties (ruim € 3.000 minder door het wegvallen van de bazar).
De opbrengsten uit subsidies en bijdragen volgen de bezetting van de predikantsplaats. De begroting was ca. € 5.200 te laag door een foutieve berekening.

De kosten kerkelijke gebouwen zijn hoger dan begroot, met name door een extra voorziening voor de dakrenovatie van € 5.000. Onze onderhoudsgroep van vrijwilligers zorgt er overigens voor dat de gebouwlasten beperkt blijven.
De kosten van kerkdiensten werden fors beïnvloed door de corona: de kerkdiensten konden voor het grootste niet worden bezocht, er waren geen muzikale (koor) optredens en bijna geen organisten. De diensten werden wél gehouden en konden via kerkomroep en "zoom" worden beluisterd en bekeken.
Het negatief resultaat van € 2.456 wordt ten laste gebracht van de reserves. Eind 2020 bedragen onze vrije reserves € 55.341.

Op 16 feb 2021 heeft de controlecommissie, bestaande uit de gemeenteleden C. van Vugt en T.S. Talsma, de jaarrekening gecontroleerd en akkoord bevonden.
Het College van Kerkrentmeesters heeft de jaarrekening 2020 op 22 feb 2021 goedgekeurd en voorgelegd aan de Kerkenraad, die de jaarrekening heeft besproken en voorlopig vastgesteld.

Verwachtingen voor 2021.
Voor 2021 wordt een negatief exploitatie resultaat verwacht. De verwachte inkomsten zullen niet toereikend zijn om het totaal van de uitgaven te dekken. Het verschil wordt gefinancierd uit de reserves.
In de begroting 2021 is gerekend met een tekort van € 14.658.
De voortdurende corona situatie maakt de uitkomsten echter onzeker: geen- of aangepaste kerkdiensten. We blijven hopen op een zodanige verbeterde situatie dat er weer "normaal" kerk kan worden gehouden.
Ook in 2021 zal de Stichting Instandhouding Protestantse gemeente te Drunen bijdragen in het exploitatieresultaat voor 0,2 fte predikantsplaats. De diaconie neemt 0,1 fte voor haar rekening vanwege de bijzondere diaconale taken voor de predikant.

Informatie
Kerkleden die vragen hebben over het financieel verslag kunnen hiervoor tot 31 mei a.s. terecht bij onze Kerkrentmeester / penningmeester dhr Harry Klokman, bij wie desgewenst het volledige verslag kan worden ingezien. (afspraak per mail : penningmeester@kerkdrunen.nl).

ANBI
De Protestantse gemeente te Drunen behoort tot de Protestantse Kerk in Nederland (PKN). Daarmee valt de gemeente onder de groepsbeschikking ANBI van de PKN en vallen alle bijdragen, giften en schenkingen onder het fiscale regime. Het fiscaal nummer (RSIN) van onze kerk (PGD) is 8243.38.649.

Verkort overzicht rekening 2020 PGD			
	begroting	rekening	rekening
Opbrengsten en Baten	**2020**	**2020**	**2019**
opbrengsten onroerende zaken	3.000	3.849	4.100
opbrengsten uit rente	2.520	2.520	2.521
opbrengsten levend geld en kerkblad	68.500	73.096	69.944
door te zenden collecten en giften	900	809	1.060
opbrengsten uit subsidies en bijdragen	22.971	28.162	2.130
Totaal baten €	**97.891**	**108.436**	**79.755**
Uitgaven en Kosten			
kosten kerkelijke gebouwen	7.145	10.541	20.245
kosten overige eigendommen en inventarissen	1.700	1.340	2.220
pastoraat	80.220	81.037	33.815
lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.900	1.522	3.508
verplichtingen / bijdragen aan andere organen	4.500	4.876	4.666
salarissen en vergoedingen	3.230	2.142	2.140
kosten beheer, kerkblad, administratie, archief	8.650	8.233	8.793
rentelasten, bankkosten	500	392	526
afdracht door te zenden collecten en giften	900	809	1.060
Totaal lasten €	**110.745**	**110.892**	**76.972**
Saldo baten - lasten €	**-12.854**	**-2.456**	**2.783**
Incidentele baten en lasten	0	0	0
Resultaat €	**-12.854**	**-2.456**	**2.783**
Balans		**2020**	**2019**
Activa			
onroerende zaken		0	0
installaties en inventarissen		0	0
financiële vaste activa		42.000	42.000
beleggingen		0	0
debiteuren		521	1.151
kortlopende vorderingen en overlopende activa		4.519	400
geldmiddelen		30.972	34.923
Totaal activa	**€**	**78.012**	**78.474**
Passiva			
eigen vermogen		55341	57797
voorzieningen onderhoud		17841	13850
crediteuren		2589	6082
kortlopende schulden en overlopende passiva		2241	745
Totaal passiva	**€**	**78.012**	**78.474**
Algemene gegevens		**2020**	2019
aantal belijdende leden		249	259
aantal doopleden		281	286
totaal aantal leden		530	545
aantal pastorale eenheden		459	465
gemiddelde bijdrage per lid		€ 138,00	€ 128,00