



Verkort Overzicht

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	189.279	226.427	519.697
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	8.750	11.731	10.242
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	121.162	765	72.419
Opbrengsten levend geld	1.635.853	1.514.270	1.488.008
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	11.500	219.212	183.991
Totaal baten A	1.966.544	1.972.405	2.274.356
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	176.604	178.796	196.505
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	33.510	26.684	174.750
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	21.863	10.555	23.236
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	950.976	853.269	823.089
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	165.170	139.792	64.780
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	427.415	332.256	211.032
Salarissen en vergoedingen	375.007	463.030	430.070
Kosten beheer, administratie en archief	96.152	88.566	100.765
Rentelasten/bankkosten	8.424	2.630	2.005
Totaal lasten A	2.255.121	2.095.578	2.026.232
Operationeel resultaat (A)	-288.577	-123.174	248.124
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	315.000	1.814.469	693.071
Incidentele lasten	-4.000	-818.936	-310.513
Incidentele baten en lasten (B)	311.000	995.533	382.558
Resultaat verslagjaar (A+B)	22.423	872.360	630.682
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	450.514	127.442
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	40.868	126.145
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-1.220.432	-590.452
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-342.959	-109.915
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-1.072.009	-446.780
Resultaat naar Algemene reserve (D)	22.423	-199.649	183.902



Balans

	2020	2019
Activa		
Onroerende zaken	7.172.292	6.993.828
Installaties en inventarissen	273.520	274.527
Financiële vaste activa	273.232	295.553
Beleggingen	4.812.434	3.423.152
Voorraden	1.297	1.297
Debiteuren	5.869	36.946
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	32.899	55.641
Geldmiddelen	2.612.663	3.256.493
Totaal	15.184.207	14.337.438
Passiva		
Algemene reserve	6.476.176	6.675.826
Bestemmingsreserves en -fondsen	8.494.456	7.422.447
Voorzieningen	0	0
Crediteuren	37.315	13.972
Kortlopende schulden en overlopende passiva	176.260	225.194
Totaal	15.184.207	14.337.438

Algemene gegevens

	2020	2019
Aantal belijdende leden	5.808	6.077
Aantal doopleden	5.463	5.563
Totaal aantal leden	11.271	11.640
Aantal pastorale eenheden (PE)	7.766	7.975
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	134	128
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	195	187

Korte toelichting bij de jaarrekening van de Protestantse Gemeente Apeldoorn.

Voor u ligt de Verlies en Winst rekening over 2020 en de Balans per 31-12-2020.

Het eindresultaat van 2020 is een verlies van € 199.649

Kijken we naar de wijkexploitaties dan zien we dat er een aantal wijken is die in de rode cijfers zijn terechtgekomen. Zij hebben een gezamenlijk verlies van € 103.654. Gelukkig is er ook nog een aantal wijken die samen een positief resultaat van € 76.450 laten zien. Per saldo is het exploitatieresultaat van alle wijken samen een verlies van € 27.204

Door Corona is er minder verhuur van kerkgebouwen en zalen geweest. Hierdoor zijn de opbrengsten onroerende zaken veel lager dan in 2019. De opbrengsten levend geld zijn lager dan begroot. Dit heeft te maken met minder collecte opbrengsten.

Daarnaast is er uit het vermogen een aantal dotaties gedaan aan bestemmingsfondsen. Bijvoorbeeld het innovatiefonds PGA. In principe nog geen uitgaven, maar een reservering voor de komende jaren. Wel van invloed op het resultaat van 2020.

De vergelijking met 2019 is in sommige gevallen wat lastig omdat m.i.v. 2020 ook de inkomsten en uitgaven van de wijkkassen zijn opgenomen in de cijfers. Vandaar dat de opbrengsten levend geld hoger zijn in vergelijking met 2019. Maar ook bijvoorbeeld de kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten zijn hoger. In 2020 zijn veel investeringen gedaan voor de online uitzendingen van kerkdiensten. Aankoop van camera's en andere toebehoren.

Het beleggingsresultaat was € 189.000. Hiervan is de helft toegevoegd aan de bestemmingsreserve koersresultaten. De andere helft is ten gunste van de exploitatie van de wijken gekomen.

Hiermee komen we bij de incidentele baten en lasten en de mutaties bestemmingsreserves/-fondsen. Hier wordt een groot aantal mutaties binnen het vermogen geboekt. In FRIS (het landelijk financieel informatie systeem van de PKN) moeten op een bepaalde manier gegevens worden ingevuld om tot een mutatie in het Eigen Vermogen te komen. Alle mutaties in het vermogen van de PGA lopen dus via deze resultaatrekeningen in de Verlies en Winstrekening.

Een voorbeeld hiervan:

Er is een aantal legaten ontvangen die bestemd zijn voor het bestemmingsfonds legaten. De ontvangst van het legaat laten we zien in de 'incidentele baten' en vervolgens de wordt deze overgeboekt via 'toevoeging bestemmingsreserves' naar bestemmingsfondsen.

De onttrekkingen uit de bestemmingsreserves zijn onder andere betalingen vanuit een legaat of een bestemmingsreserve.

Uiteindelijk is het resultaat van al die boekingen -/- € 76.476

Als we kijken naar de balans dan valt het op dat met name de waarde van de onroerende zaken is gestegen. Dat heeft te maken met een andere manier van waarderen van de overige gebouwen. Tot 2020 werden de overige gebouwen gewaardeerd op 70% van de WOZ-waarde. Vanuit PKN Utrecht is opgelegd dat deze gebouwen voor 100% van de WOZ-waarde gewaardeerd moeten worden. Dat heeft dus een eenmalige stijging tot gevolg.

Ook de waarde van beleggingen is verhoogd. Gezien de gunstige resultaten is medio 2020 besloten om ca 1 Mio extra te beleggen. Vandaar dat het totaal aan geldmiddelen is gedaald.

Deze jaarrekening is beoordeeld door Van Ree accountants en wij hebben een positieve beoordelingsverklaring ontvangen. Voor het komende jaar zal er een voorziening voor groot onderhoud gebouwen worden gevormd.