

Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Rehoboth
Nagel 32
8321 RG URK

Financieel verslag over het boekjaar 2021

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

| | Pagina |
|--|---------------|
| Opdracht | 3 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| Resultaat | 5 |

Jaarrekening

| | |
|---|----|
| Balans per 31 december 2021 | 7 |
| Staat van baten en lasten over 2021 | 9 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 10 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 13 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 18 |

Bijlagen

| | |
|------------------------|--|
| Overzicht vaste activa | |
|------------------------|--|

Accountantsrapport

Aan de kerkenraad van
Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Rehoboth
Nagel 32
8321 RG Urk

Vlaak 4
8321 RV Urk

T +31 (0)88 236 9400
E urk@flynth.nl
www.flynth.nl

Kenmerk
661075205.2022-002053

Behandeld door
Dhr. J. (Jan) Baarssen MSc RA

Datum
13 oktober 2022

Onderwerp
Financieel verslag over het boekjaar 2021

Geachte kerkenraad,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2021 bestaande uit het accountantsrapport, de jaarstukken en de bijlagen van de kerk. De financiële gegevens van de diaconie zijn niet in dat rapport meegenomen, zie hiervoor de jaarrekening van de diaconie.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat en de financiële positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.248.983 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 41.093, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Rehoboth te Urk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Rehoboth. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

2 Resultaat

2.1 Vergelijkend overzicht

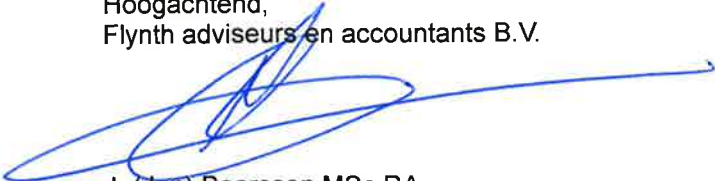
Het resultaat over 2021 bedraagt € 41.093 tegenover € 6.888 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Vershil 2021 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Vaste vrijwillige bijdragen | 145.436 | 148.500 | 146.100 | -664 |
| Collecten & giften | 91.681 | 89.300 | 100.728 | -9.047 |
| Overige baten | 8.200 | 5.650 | 7.356 | 844 |
| Brutomarge | 245.317 | 243.450 | 254.184 | -8.867 |
| Lasten | | | | |
| Werving baten | | | | |
| Verkondiging, pastoraat & catechese (traktement, salaris & vergoedingen) | 98.407 | 113.547 | 123.756 | -25.349 |
| Verkondiging, pastoraat & catechese (overige kosten) | 7.478 | 8.390 | 8.258 | -780 |
| Quota kerkverband & projecten | 40.680 | 40.749 | 41.073 | -393 |
| Vergoedingen kosten, organisten & vrijwilligers | 19.509 | 21.055 | 19.061 | 448 |
| Lasten kerkelijke gebouwen | 14.393 | 45.230 | 30.953 | -16.560 |
| Overige kosten kerkelijke organisatie | 11.665 | 13.510 | 12.334 | -669 |
| | 192.132 | 242.481 | 235.435 | -43.303 |
| Afschrijvingen | | | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 12.092 | 3.656 | 11.861 | 231 |
| Saldo | 41.093 | -2.687 | 6.888 | 34.205 |

Ondertekening

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.



J. (Jan) Baarssen MSc RA
Accountant

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021

(na winstbestemming)

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa (1) | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 1.088.415 | 1.099.914 |
| Inventaris | 12.388 | 15.508 |
| | <u>1.100.803</u> | <u>1.115.422</u> |
| | 1.100.803 | 1.115.422 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen (2) | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 13.973 | 16.907 |
| Liquide middelen (3) | 134.207 | 115.559 |
| | <u>1.248.983</u> | <u>1.247.888</u> |

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiva | | |
| Reserves en fondsen (4) | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | 967.405 | 927.449 |
| Bestemmingsfonds orgel | 6.186 | 5.049 |
| | <u>973.591</u> | <u>932.498</u> |
| Voorzieningen (5) | | |
| Groot onderhoud gebouwen | - | 16.926 |
| Langlopende schulden (6) | | |
| Leningen gemeenteleden | 5.445 | 5.445 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 248.276 | 266.632 |
| | <u>253.721</u> | <u>272.077</u> |
| Kortlopende schulden (7) | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | 18.356 | 18.322 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 252 | 1.339 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 495 | 429 |
| Overige schulden en overlopende passiva | 2.568 | 6.297 |
| | <u>21.671</u> | <u>26.387</u> |
| | <u><u>1.248.983</u></u> | <u><u>1.247.888</u></u> |

2 Staat van baten en lasten over 2021

| | | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|---|------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Vaste vrijwillige bijdragen | (8) | 145.436 | 148.500 | 146.100 | 150.000 |
| Collecten & giften | (9) | 91.681 | 89.300 | 100.728 | 85.300 |
| Overige baten | (10) | 8.200 | 5.650 | 7.356 | 5.500 |
| Som der baten | | 245.317 | 243.450 | 254.184 | 240.800 |
| Lasten | | | | | |
| Verkondiging, pastoraat & catechese (traktement, salaris & vergoedingen) | (11) | 98.407 | 113.547 | 123.756 | 114.500 |
| Verkondiging, pastoraat & catechese (overige kosten) | (12) | 7.478 | 8.390 | 8.258 | 3.690 |
| Quota kerkverband & projecten | (13) | 40.680 | 40.749 | 41.073 | 41.270 |
| Vergoedingen kosten, organisten & vrijwilligers | (14) | 19.509 | 21.055 | 19.061 | 18.555 |
| Lasten kerkelijke gebouwen | (15) | 14.393 | 45.230 | 30.953 | 47.239 |
| Overige kosten kerkelijke organisatie | (16) | 11.665 | 13.510 | 12.334 | 13.210 |
| | | 192.132 | 242.481 | 235.435 | 238.464 |
| Afschrijvingen | | | | | |
| Afschrijvingen | (17) | 12.092 | 3.656 | 11.861 | 2.386 |
| Saldo | | 41.093 | -2.687 | 6.888 | -50 |
| Resultaatbestemming | | | | | |
| Vrij besteedbaar vermogen | | 39.956 | -2.687 | 6.888 | -50 |
| Bestemmingsfonds orgel | | 1.137 | - | - | - |
| | | 41.093 | -2.687 | 6.888 | -50 |

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

| | |
|-----------------------------|---|
| Naam | Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Rehoboth |
| Statutaire zetel | Urk |
| Nummer Kamer van Koophandel | 76335856 |

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2021 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2020: 1).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de voorschriften zoals uitgevaardigd door GKv Steunpunt Kerkenwerk.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijzigingen

Op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de voorschriften zoals uitgevaardigd door GKv Steunpunt kerkenwerk is het mogelijk om groot onderhoud op drie manieren te verwerken: direct verwerken in de staat van baten en lasten, opnemen in de boekwaarde van het materieel actief of via een onderhoudsvoorziening. Vanaf het boekjaar 2021 wordt ervoor gekozen om groot onderhoud voor de kerkelijke gebouwen te verwerken in de staat van baten en lasten. Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het vermogen. Door de vrijval van de voorziening groot onderhoud is het resultaat met € 16.926 toegenomen.

Foutherstel

Na het vaststellen van de jaarrekening 2020 is geconstateerd dat de materieel vaste activa niet goed is gewaardeerd in de jaarrekening 2020 en eerdere jaren. Op het kerkgebouw is vanaf de bouw ten onrechte niet afgeschreven.

Het herstel van de fout is verwerkt in deze jaarrekening. Herrekening van het vrij besteedbare vermogen per 31 december 2020 leidt tot een verschil van € 233.267 met het oorspronkelijk gerapporteerd eigen vermogen en is verwerkt als een rechtstreekse mutatie in het vrij besteedbare vermogen aan het begin van het huidige boekjaar.

De vergelijkende cijfers zijn gepresenteerd zoals deze zouden zijn geweest zonder het maken van de materiële fout. De verschillen met de oorspronkelijke cijfers voor afzonderlijke balansposten kunnen als volgt worden weergegeven:

- Afname materieel vaste activa (kerkgebouw) met € 233.267;
- Afname vrij besteedbaar vermogen met € 233.267.

De verschillen met de oorspronkelijke cijfers voor de afzonderlijke posten in de staat van baten en lasten kan als volgt worden weergegeven:

- Toename van de afschrijvingen op materieel vaste activa (kerkgebouw) met € 8.972.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Hierbij wordt rekening gehouden met eventuele oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het aflossingsdeel op een langlopende schuld dat binnen één jaar vervalt wordt verantwoord bij de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Vaste vrijwillige bijdragen

Vaste vrijwillige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen. VVB-ontvangsten van januari van het volgend jaar, waaruit duidelijk blijkt dat deze betrekking hebben over eerdere jaren, worden meegenomen bij de baten.

Collecten & giften

Collecten worden verantwoord in het jaar waarin de collecten zijn gehouden. Alle collecten die in een kerkdienst zijn gehouden worden in de staat van baten en lasten verantwoord, behalve de collecte voor de diaconie. De collecten voor de diaconie worden in de jaarrekening van de diaconie verantwoord.

Overige baten

Onder huuropbrengsten worden baten uit hoofde van verhuur van het kerkgebouw, zaalruimte en pastorie van het betreffende jaar verantwoord.

Lasten

Lasten worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of ze begroot zijn of nog betaald moeten worden.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit incidentele verkoop van materiële vaste activa moeten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening (in de afschrijvingen, de overige bedrijfsopbrengsten of kostprijs van de omzet).

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage(n).

1. Materiële vaste activa

| | Gebouwen en -terreinen | Inventaris | Totaal |
|--|---------------------------|---------------|------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | | | |
| Aanschafwaarde | 1.333.181 | 23.103 | 1.356.284 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -233.267 | -7.595 | -240.862 |
| Boekwaarde beginbalans | <u>1.099.914</u> | <u>15.508</u> | <u>1.115.422</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | |
| Desinvesteringen | -2.527 | - | -2.527 |
| Afschrijvingen | -8.972 | -3.120 | -12.092 |
| Saldo van mutaties | <u>-11.499</u> | <u>-3.120</u> | <u>-14.619</u> |
| Boekwaarde per 31 december | | | |
| Aanschafwaarde | 1.330.654 | 23.103 | 1.353.757 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -242.239 | -10.715 | -252.954 |
| | <u>1.088.415</u> | <u>12.388</u> | <u>1.100.803</u> |

De verzekerde waarde 2021 van het kerkgebouw bedraagt € 2.602.020.

De WOZ-waarde van de pastorie bedraagt € 500.000 (peildatum 1-1-2020).

Flottende activa

2. Vorderingen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Overige vorderingen | | |
| Vooruitbetaalde kosten verkondiging, pastoraat & catechese | 473 | 295 |
| Vooruitbetaalde lasten kerkelijke gebouwen | 2.913 | 2.929 |
| Vooruitbetaalde overige kosten kerkelijke organisatie | - | 343 |
| Nog te ontvangen vaste vrijwillige bijdragen | 756 | 275 |
| Nog te ontvangen collecten | 9.830 | 12.823 |
| Nog te ontvangen huuropbrengsten | - | 240 |
| Nog te ontvangen rente | 1 | 2 |
| | <u>13.973</u> | <u>16.907</u> |

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

3. Liquide middelen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| SNS Bank .667 | 18.772 | 15.433 |
| SNS Internetsparen .629 | 92.001 | 82.000 |
| Rabobank .117 | 9.302 | 6.044 |
| Rabobank .312 | 6.750 | 6.749 |
| Rabobank .970 (koster) | 272 | 158 |
| Rabobank .641 (orgelfonds) | 5.512 | 4.480 |
| Rabobank .055 (zending en evangelisatie) | 1.560 | 695 |
| Rabobank .262 | 38 | - |
| | <u>134.207</u> | <u>115.559</u> |

Passiva

4. Eigen vermogen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vrij besteedbaar vermogen | | |
| Stand per 1 januari | 927.449 | 920.561 |
| Uit voorstel resultaatbestemming | 39.956 | 6.888 |
| Stand per 31 december | <u>967.405</u> | <u>927.449</u> |
| Bestemmingsfonds orgel | | |
| Stand per 1 januari | 5.049 | 15.181 |
| Dotatie | - | 4.049 |
| Onttrekking | - | -14.181 |
| Resultaatbestemming | 1.137 | - |
| Stand per 31 december | <u>6.186</u> | <u>5.049</u> |

5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Groot onderhoud gebouwen

| | | |
|-----------------------|----------|---------------|
| Stand per 1 januari | 16.926 | 27.380 |
| Onttrekking | -16.926 | -10.454 |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>16.926</u> |

6. Langlopende schulden

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Schulden aan kredietinstellingen | | |
| Hypothecaire leningen | 248.276 | 266.632 |

| | Rente- percentage | Stand per 1 januari 2021 | Aflossingen 2021 | Stand per 31 december 2021 |
|---|----------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| | % | € | € | € |
| Hypothecaire lening Rabobank .501 | 2,75 | 243.175 | -14.760 | 228.415 |
| Hypothecaire lening SNS Bank .950 | 1,89 | 41.779 | -3.562 | 38.217 |
| | 4,64 | 284.954 | -18.322 | 266.632 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | | | 18.356 |
| Langlopend deel per 31 december | | | | <u>248.276</u> |

Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd langer dan vijf jaar bedraagt € 174.724.

De hypothecaire lening van de Rabobank is verstrekt ter financiering van het kerkgebouw. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,75%, en staat vast tot en met 2022.

De hypothecaire lening van de SNS Bank is verstrekt ter financiering van de pastorie. De hypothecaire lening is onderverdeeld in een aflossingsvrije, annuïteiten- en lineaire hypotheek. De looptijd voor de aflossingsvrije hypotheek is onbepaald, voor de annuïteiten en de lineaire hypotheek is de looptijd 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt respectievelijk 1,79% vast tot 1-1-2028, 2,1% vast tot 1-1-2026 en 1,79 vast tot 1-2-2028.

Zekerheden

Rabobank:

Eerste hypothecaire inschrijving van € 500.000 op het kerkgebouw, Nagel 32 te Urk.

SNS Bank:

Eerste hypothecaire inschrijving op de pastorie, Roggebot 86 te Urk.

7. Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden | | |
| Hypothecaire leningen | <u>18.356</u> | <u>18.322</u> |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>252</u> | <u>1.339</u> |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | <u>495</u> | <u>429</u> |
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Te betalen lasten verkondiging, pastoraat & catechese | 667 | 2.632 |
| Te betalen salarissen & vergoedingen | 660 | 731 |
| Te betalen overige lasten kerkelijke organisatie | <u>1.241</u> | <u>2.934</u> |
| | <u>2.568</u> | <u>6.297</u> |

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| 8. Vaste vrijwillige bijdragen | | | | |
| Vaste vrijwillige bijdragen | 145.436 | 148.500 | 146.100 | 150.000 |
| 9. Collecten & giften | | | | |
| Collecten | 63.479 | 70.000 | 73.783 | 66.000 |
| Donaties en giften | 3.187 | 4.300 | 450 | 4.300 |
| Dankdagcollecte | 25.015 | 15.000 | 26.495 | 15.000 |
| Collecte Dit Koningskind | 450 | - | - | - |
| Collecte Evengelië en Moslims | 270 | - | - | - |
| Afdracht collectes bijzondere doeleinden | -720 | - | - | - |
| | 91.681 | 89.300 | 100.728 | 85.300 |
| 10. Overige baten | | | | |
| Huuropbrengsten kerkgebouw | 1.980 | 750 | 590 | 750 |
| Huuropbrengsten Vodafone | 4.920 | 4.900 | 4.861 | 4.750 |
| Overige baten | - | - | 1.308 | - |
| Ontvangsten zending en evangelisatiecommissie | 1.300 | - | 597 | - |
| | 8.200 | 5.650 | 7.356 | 5.500 |
| 11. Verkondiging, pastoraat & catechese (traktement, salaris & vergoedingen) | | | | |
| Traktement en onkostenvergoeding predikant | 43.419 | 52.403 | 75.586 | 74.000 |
| Quotum emeritering | 40.103 | 39.984 | 38.976 | 37.000 |
| Emeritus predikant en predikantsweduwe | 47.119 | 59.000 | 59.645 | 59.000 |
| Vergoeding VSE emeritus predikant en predikantsweduwe | -47.119 | -59.000 | -59.645 | -59.000 |
| Preekvoorziening | 14.885 | 10.000 | 9.194 | 3.500 |
| Tegemoetkoming huur woning predikant | - | 11.160 | - | - |
| | 98.407 | 113.547 | 123.756 | 114.500 |
| 12. Verkondiging, pastoraat & catechese (overige kosten) | | | | |
| Kosten kerktelefoon | 762 | 1.000 | 1.573 | 1.300 |
| Kosten videostreamen | 258 | - | - | - |
| Overige kosten pastoraat | 2.106 | 2.290 | 3.322 | 290 |
| Kosten toerusting gemeenteleden | 1.147 | 1.000 | 662 | 1.000 |
| Vergoedingen catecheteten | 2.356 | 3.000 | 1.959 | - |
| Catechisatiemateriaal | 667 | 1.000 | 659 | 1.000 |
| Trouwbijbels | 182 | 100 | 83 | 100 |
| | 7.478 | 8.390 | 8.258 | 3.690 |

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| 13. Quota kerkverband & projecten | | | | |
| Quotum (deputaatschap) | 15.750 | 15.795 | 15.795 | 16.320 |
| Quotum classis | 215 | 206 | 206 | 50 |
| Steun aan artikel 11 kerken | 5.376 | 5.480 | 5.480 | 5.600 |
| Quota zending | 15.225 | 15.268 | 15.269 | 15.800 |
| Overige kosten evangelisatiecommissie | 3.764 | 4.000 | 4.240 | 3.500 |
| Zending en evangelisatiecommissie | 350 | - | 83 | - |
| | <u>40.680</u> | <u>40.749</u> | <u>41.073</u> | <u>41.270</u> |
| 14. Vergoedingen kosten, organisten & vrijwilligers | | | | |
| Salaris en vergoeding kosten | 18.709 | 19.500 | 18.066 | 17.000 |
| Vergoedingen organisten & BHV | 800 | 1.555 | 995 | 1.555 |
| | <u>19.509</u> | <u>21.055</u> | <u>19.061</u> | <u>18.555</u> |
| 15. Lasten kerkelijke gebouwen | | | | |
| Onderhoud kerk | 2.670 | 13.550 | 3.519 | 13.550 |
| Gas, water en electra kerkelijke gebouwen | 9.761 | 8.500 | 8.171 | 8.500 |
| Schoonmaakkosten | 1.127 | 1.500 | 1.612 | 1.500 |
| Waterschap en zuiveringskosten | 1.501 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| Verzekering kerk | 2.929 | 2.800 | 2.912 | 2.800 |
| Onderhoud orgel | 1.210 | 3.000 | - | 3.000 |
| Overige kosten kerkgebouwen | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| Aanschaf stoelen | - | - | - | 2.500 |
| Rentelast hypotheek kerk | 6.591 | 7.000 | 7.022 | 6.500 |
| Onderhoud pastorie | 653 | 2.380 | 1.119 | 2.380 |
| Verzekering pastorie | 607 | 400 | 497 | 300 |
| Rentelasten hypotheek pastorie | 770 | 1.100 | 1.101 | 1.209 |
| Afboeking voorziening groot onderhoud | -16.926 | - | - | - |
| | <u>14.393</u> | <u>45.230</u> | <u>30.953</u> | <u>47.239</u> |
| 16. Overige kosten kerkelijke organisatie | | | | |
| Beheerskosten | 1.377 | 1.600 | 1.345 | 1.600 |
| Drukwerk en folders | 2.454 | 3.200 | 3.149 | 3.200 |
| Kosten keuken en buffet | 893 | 1.600 | 754 | 1.600 |
| Geschenken en bloemen | 479 | 750 | 517 | 750 |
| Overige kosten beheer en administratie | 4.126 | 4.800 | 5.001 | 4.500 |
| Notariskosten | 687 | - | - | - |
| Telefoon en internetkosten | 633 | 560 | 668 | 560 |
| Bankkosten en provisie | 1.016 | 1.000 | 900 | 1.000 |
| | <u>11.665</u> | <u>13.510</u> | <u>12.334</u> | <u>13.210</u> |

17. Afschrijvingen

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 | Begroting 2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | | | |
| Gebouwen en -terreinen | 8.972 | - | 8.972 | - |
| Inventaris | 3.120 | 3.656 | 2.889 | 2.386 |
| | <u>12.092</u> | <u>3.656</u> | <u>11.861</u> | <u>2.386</u> |

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur op de hierna vermelde datum.

Urk, 13 oktober 2022.
Namens deze,

Namens deze,

De heer R.L. Kater

De heer D.L. Eschbach

Bijlagen

Flynth Urk
2021 GKv Rehoboth - EUR
Jaaroverzicht: Commercieel
T/m periode: 12

| Omschrijving activum | Aanschaf- datum | Afschr.- Meth perc | Aanschaf- waarde | Restwaarde | Afschrijving voorg. jaren | Boekwaarde beginbalans | Investering dit jaar | Subsidie/ Herinvestering | Afschrijving dit jaar | Opbrengst verkoop | Resultaat | Boekwaarde eindbalans |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------|------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|--------------------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen OzB | | | | | | | | | | | | |
| Grond kerkgebouw Nagel 32, Urk | 01-01-95 | GA | 234.844,00 | | | 234.844,00 | | | | | | 234.844,00 |
| Kerkgebouw Nagel 32, Urk | 01-01-95 | 1,33 AW | 847.883,00 | 175.000,00 | 233.266,80 | 614.616,20 | | | 8.971,80 | | | 605.644,40 |
| Pastorie Roggebot 86, Urk | 17-12-97 | GA | 247.927,00 | | | 247.927,00 | | | | | | 247.927,00 |
| <i>Totaal: Bedrijfsgebouwen en -terreinen OzB</i> | | | 1.330.654,00 | 175.000,00 | 233.266,80 | 1.097.387,20 | | | 8.971,80 | | | 1.088.415,40 |
| Inventaris niet OZB | | | | | | | | | | | | |
| Beamer | 30-03-18 | 15,00 AW | 17.925,00 | 1.800,00 | 7.395,00 | 10.530,00 | | | 2.418,72 | | | 8.111,28 |
| Videostreamen | 28-09-20 | 15,00 AW | 5.178,00 | 500,00 | 200,00 | 4.978,00 | | | 701,76 | | | 4.276,24 |
| <i>Totaal: Inventaris niet OZB</i> | | | 23.103,00 | 2.300,00 | 7.595,00 | 15.508,00 | | | 3.120,48 | | | 12.387,52 |
| Totaal rapport | | | 1.353.757,00 | 177.300,00 | 240.861,80 | 1.112.895,20 | | | 12.092,28 | | | 1.100.802,92 |