



Samenvatting

Definitieve jaarrekening 2020 Evangelische Kerk de Pijler, Lelystad

Boekjaar 01-01-2020 t/m 31-12-2020

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2020	3
2. Rekening van baten en lasten 2020	4
3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving	5
3.1 Waarderingsgrondslagen.....	5
3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling	5
4. Toelichting op de balans.....	6
4.1 Activa	6
4.2 Passiva	7
5. Toelichting rekening baten en lasten.....	9
5.1 Baten.....	9
5.2 Lasten.....	10
Verantwoording.....	11

1. Balans per 31 december 2020

	2020		2019	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Balans				
Activa				
Vaste activa				
Gebouw	3,156,782.75		3,173,222.25	
Apparatuur	41,193.61		3,404.92	
Inventaris	12,809.30		9,375.58	
Totaal: Vaste activa	3,210,785.66		3,186,002.75	
Vlottende activa				
Debiteuren	99,800.54		88,126.96	
Overlopende passiva	16,177.34		6,717.71	
Totaal: Vlottende activa	115,977.88		94,844.67	
Liquide middelen				
Bank	46,880.98		113,482.74	
Giro	138,666.46		199,572.35	
Kruisposten	-		292.65	
Totaal: Liquide middelen	185,547.44		313,347.74	
Totaal: Activa	3,512,310.98		3,594,195.16	
Passiva				
Eigen vermogen				
Kapitaal		2,047,524.38		2,080,756.83
Resultaat boekjaar	25,135.36		33,232.45	
Totaal: Eigen vermogen		2,022,389.02		2,047,524.38
Vreemd vermogen lang				
Voorziening vervangingsinvesteringen		233,281.20		215,760.31
Crowdfunding Lighthouse		63,700.00		67,200.00
Langlopende schulden		1,123,596.65		1,193,988.21
Totaal: Vreemd vermogen lang		1,420,577.85		1,476,948.52
Vreemd vermogen kort				
Loonschulden*		10,725.05		10,043.95
Belastingen en premies*		16,005.00		14,720.07
Crediteuren		31,013.71		35,113.11
Overige kortlopende schulden		11,600.35		9,845.13
Totaal: Vreemd vermogen kort		69,344.11		69,722.26
Totaal: Passiva		3,512,310.98		3,594,195.16

2. Rekening van baten en lasten 2020

	2020			2019	
	Debet	Credit		Debet	Credit
Winst- en verliesrekening					
Opbrengsten					
Tienden		472,010.54		451,977.40	
Offergave		88,527.17		116,203.92	
Giften algemeen				-	
Lijfrentes		84,757.42		74,808.00	
Opbrengst Verhuur		68,876.83		83,037.00	
Rente inkomsten		3,160.49		2,884.04	
Totaal: Opbrengsten		717,332.45		728,910.36	
Kosten					
Personele lasten	284,701.13			232,756.55	
Algemene kosten					
Dotatie voorziening vervangings- Investering	83,067.79			79,901.02	
Afschrijvingskosten	36,932.21			40,098.98	
Administratie en verzekeringen	31,245.07			29,827.18	
Bank- en rentekosten	35,442.15			35,230.80	
Facilitair	137,577.18			159,323.07	
Groepen	17,358.69			22,486.31	
Programma	67,193.57			35,379.61	
Vorming	4,524.63			8,124.18	
Bijzondere bediening	55,590.39			57,992.80	
Totaal: Algemene kosten	468,931.68			468,363.95	
Totaal: Kosten	753,632.81			701,120.50	
Resultaat voor bijzondere baten & lasten		36,300.36		27,789.86	
Aanschafkosten zonnepanelen actie				173,574.50	
Opbrengst financiële actie (zonnepanelen)		11,165.00		112,551.60	
Resultaat incl bijzondere baten & lasten		25,135.36		33,232.45	

3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

3.1 Waarderingsgrondslagen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020.

Waar niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Gebouwen zijn gewaardeerd tegen een minimale marktwaarde. De daarbij behorende verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de over deze aanschafwaarde op lineaire basis berekende afschrijvingen.

Inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de over deze aanschafwaarde op lineaire basis berekende afschrijvingen.

3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingen op vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentages van de aanschafwaarde:

(im)materiële vaste activa:

- Gebouwen (op investeringen) 10%
- Inventaris 20%
- Apparatuur 20%

4. Toelichting op de balans

4.1 Activa

Vaste activa

De verzekerde waarde van de gebouwen bedraagt € 11.615.500, die van inventaris € 2.443.000. De waarde die is toegekend aan het gebouw is getoetst aan marktconforme waarden.

Vlottende activa

Overige vorderingen hebben een looptijd < 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

4.2 Passiva

Voorziening

Het saldo van de voorziening voor vervangingsinvestering bedraagt per 1-1-2020 € 215.760,31. Hierin zat 3.556,80 aan ontvangen subsidiegelden inbegrepen.

In 2020 heeft er een netto dotatie plaatsgevonden van € 83.067,79. Deze dotatie is geheel ten laste gebracht op de afschrijvingen. Daarnaast zijn er vanuit de voorziening vervangingsinvesteringen gefinancierd ter waarde van € 72.944,48 waarmee er netto € 10.123,31 is toegevoegd aan de reserve .

Daarnaast zijn de ontvangen subsidiegelden van € 7.397,58 ook toegevoegd als voorziening.

Toekomstige vervangingsinvesteringen moeten kunnen worden gefinancierd met het batig saldo van deze voorziening van € 233.281,20. Het batig saldo zal apart moeten worden gezet op de spaarrekening van de ING. Op balansdatum zijn er echter niet voldoende liquide middelen om het saldo van de spaarrekening aan te vullen. Dit saldo bedraagt op balansdatum een bedrag van € 130.494,21.

Vreemd vermogen lang

De aankoop van de locatie Ketelmeerstraat 90 is destijds deels gefinancierd door middel van een hypotheek welke in de periode van 2008 tot en met 2013 aflossingsvrij is geweest. In 2014 is er in overleg met de Rabobank een start gemaakt met de aflossing van de resterende hypotheek. Deze zal in een termijn van 19 jaar (2034) volledig afgelost zijn. In het boekjaar 2020 is er in totaal € 70.391,56 op de hypotheekschuld afgelost.

Er zijn geen aanvullende zekerheden verstrekt in 2020 en voorgaande jaren.

Daarnaast is in 2019 er vanuit een aantal leden van de gemeente via het crowdcollectief een lening aangeboden aan de Pijler om een deel van de zonnepanelen te financieren. Deze heeft een looptijd van 3 jaar met een jaarlijkse rente van 3,5%. Het totale uitstaande bedrag hiervan bedraagt € 63.700,-

Vreemd vermogen kort

In de overige kortlopende schulden (minder dan 1 jaar) zijn de uitstaande posities van leveranciers op balansdatum opgenomen, alsmede o.a. ook de fondsen voor vluchtelingen en diaconaal werk

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De Pijler heeft geen “niet uit de balans blijkende verplichtingen”.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan. Wel blijft de huidige lockdown veroorzaakt door de corona crisis een zorg in het komende jaar. Nauwe monitoring van de inkomsten zal ook in 2021 plaats moeten vinden om waar nodig, tijdig bij te sturen.

5. Toelichting rekening baten en lasten

5.1 Baten

Tienden en offergave algemeen

De tienden en offergaven algemeen, bestemd voor de gemeente, bestaan uit vrijwillige bijdragen, giften en legaten en opbrengsten van collecten die tijdens de kerkdiensten worden gehouden. Het grootste deel (€ 472.010,54) bestaat uit giften en vaste vrijwillige bijdragen. Ten opzichte van vorig boekjaar zijn deze met 4,4% gestegen. Dit is voor een groot deel te verklaren uit de actie lighthouse welke in 2019 heeft plaatsgevonden. In jaren van financiële acties is het niet ongevoel dat er een dip in de reguliere tienden zichtbaar is welke zich dan het jaar er op volgend weer herstelt.

De offergaven zijn in 2020 met 23,8% gedaald ten opzichte van het voorgaand jaar en zijn uitgekomen op € 88.527,17. Oorzaak van de daling zit in het feit dat door de corona crisis sinds medio maart 2020 er geen fysieke samenkomsten meer zijn geweest en alle diensten via de livestream uitgezonden zijn geweest. Hierdoor heeft er geen bewuste inzameling meer plaatsgevonden van het 3 maandelijks dankoffer. Ook de inkomsten uit reguliere collectes is hierdoor minder geworden maar door het gebruik van de Givt app tijdens de online diensten is de daling hiervan beperkt gebleven.

Doordat er binnen de gemeente steeds vaker met de Givt app gegeven wordt, is het lastig om te bepalen hoeveel vaste gevers er zijn. Vanuit de tienden en lijfrentes zijn er 350 gevers te bepalen, welke voor een groot deel uit gezinnen bestaan. In 2019 was dit ongeveer hetzelfde aantal.

Overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan uit lijfrentes, opbrengst verhuur Boektiel en rente inkomsten.

De opbrengst verhuur liet in 2019 een forse stijging zien die zich in 2020 leek door te zetten totdat de corona crisis een halt toeriep aan alle evenementen en bijeenkomsten. Desondanks is er toch nog een behoorlijk resultaat behaald op de inkomsten uit het congrescentrum.

Voor de inkomsten in het nieuwe jaar zijn we afhankelijk van de ontwikkelingen rondom de lockdown en corona crisis.

Daarnaast heeft in 2020 een kortlopende financiële actie plaatsgevonden om extra geld op te halen om apparatuur te kunnen aanschaffen voor de uitzendingen via de livestream. Deze actie heeft ongeveer € 10.000 opgebracht. De rest van de opbrengst van de financiële actie zijn nagekomen inkomsten uit de actie Lighthouse waardoor er in totaal € 11.165,- aan bijzondere baten is binnengekomen.

5.2 Lasten

Personeelskosten

Per 31 december 2020 staan er 9 medewerkers voor 5,32 fte op de loonlijst van de Pijler. Het aantal FTE's is ten opzichte van 2019 niet gewijzigd.

Afschrijvingskosten

Dit betreffen de afschrijvingen op investeringen in gebouwen, inventaris, apparatuur en een dotatie voor vervangingsafschrijving ter voorziening van toekomstige noodzakelijke vervangingen.

Facilitaire kosten

In de facilitaire kosten zijn de reguliere onderhoudskosten van het gebouw opgenomen, maar ook kosten voor o.a. schoonmaak, bewaking, nutsvoorzieningen (elektra en warmte) en de gemeentelijke onroerend zaak belasting.

Administratiekosten

In de administratiekosten zijn o.a. de kosten opgenomen voor de verzekeringen, licenties software voor financiële- en ledenadministratie en diverse kleinere kantoorkosten.

Gemeente activiteiten

De kosten van gemeente activiteiten zijn de kosten voor o.a.:

- de groepen zoals 50+, de jongeren, Kings Kids, peuters en creche;

- zondagse samenkomsten en alle daarbij behorende kosten;
- vorming zoals bijvoorbeeld onderwijs, kampen en het huwelijksverrijkingsweekend;
- Bijzondere bediening zoals kiezen voor delen, kerstnachtdienst, celebrate recovery, huwelijken en uitvaarten.

Verantwoording

De jaarrekening 2020 van de Pijler is formeel goedgekeurd op de vergadering van 8 maart 2021 door de Oudstenraad.