



Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2019

Inhoud

A	Jaarverslag	3
I.	Algemene gegevens	3
II.	De gemeente	3
III.	Het verslag van het College	4
IV.	Verklaringen	4
B	De jaarrekening	5
1.	Balans	5
2.	Staat van baten en lasten	6
3.	Toelichting op de waarderingsgrondslagen	7
Algemene toelichting	7	
Grondslagen van de balans	8	
4.	Toelichting op de balans	10
5.	Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen	12
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Baten	12	
Lasten	13	
Overige baten & lasten	16	
7.	Gebeurtenissen na balansdatum	17
C	Bijlagen	18
Verklaring College van Kerkrentmeesters	19	
Verklaring Kerkenraad jaarverslaggeving	20	
Verklaring Administratieve organisatie Kerkenraad	21	
Verklaring controlecommissie	22	
Controleverslag van de controlecommissie (kascommissie)	23	

A Jaarverslag

I. Algemene gegevens

Naam ANBI:	Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
Telefoonnummer (facultatief):	
RSIN/Fiscaal nummer:	815170099
Website adres:	www.maasheuvelland.nl
E-mail:	pgmhscribaat@gmail.com
Adres Kerkelijk Bureau:	Vrijthof 23
Postcode:	6211 LE
Plaats:	Maastricht
Postadres:	Postbus 486
Postcode:	6200 AL
Plaats:	Maastricht

II. De gemeente

De Protestantse gemeente Maas Heuvelland bestaat per ultimo 2019 uit

Aantal belijdende leden verslagjaar	491
Aantal doopleden verslagjaar	1.043
Aantal overigen	484
Totaal aantal leden	2.018
Aantal pastorale eenheden	1.441

De kerkelijke gemeente bestaat uit 3 kernen (wijkgemeenten), t.w.

- Maastricht
- Vaals – Gulpen
- Valkenburg – Meersen

Voor deze kernen zijn twee predikanten, full time, actief. De predikanten oefenen gewone werkzaamheden uit. De gemeente heeft geen predikant met een bijzondere opdracht.

Besluitvormingsorganen van de kerk:

Het besluitvormend orgaan bestaat uit 10 leden, waarvan 2 predikanten en 5 ouderlingen (tevens diaken of kerkrentmeester). In verband met roulatie bestaat momenteel 1 vacature.

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5 - Waarvan vacatures 1
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2 - Waarvan vacatures 2
Aantal kerkrentmeesters	5 - waarvan vacatures 2
Aantal diakenen	5 - waarvan vacatures 2

III. Het verslag van het College

Het jaar 2019 stond in het teken van transities. Het opzetten van een Kerkelijk Bureau ten dienste van de gemeente, nieuwe procedures en werkwijzen, een nieuw administratief systeem en bestending van de financieel administratieve ondersteuning.

De afronding van dit jaar is evenwel lastig verlopen. t.g.v. de Coronacrisis zijn zowel de penningmeester als de financieel administratief medewerkster langdurig uitgevallen. Het college heeft, met ondersteuning, op basis van de haar bekende informatie, deze jaarrekening opgesteld. In verband met de impact van het Corona Virus is het opstellen en afronden van de jaarrekening vertraagd. Van het CCBB is uitstel van publicatie verkregen tot 15 september 2020.

In verband met de hierboven beschreven uitdaging, zijn eind juni voorlopige cijfers gepubliceerd. De grootste wijzigingen betreffen de incidentele baten en lasten. Ook zijn nog enkele kasmutaties verwerkt en hebben een aantal herrubriceringen plaatsgevonden.

IV. Verklaringen

Bij deze jaarrekening worden, na akkoord, als bijlagen toegevoegd:

- Verklaring College van Kerkrentmeesters
- Verklaring Kerkenraad jaarverslaggeving
- Verklaring Administratieve organisatie Kerkenraad.
- Verklaring controlecommissie

B De jaarrekening

1. Balans

	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
Activa		
vaste activa		
00 - onroerende zaken	0	0
01 - installaties en inventarissen	38.755	0
02 - financiële vaste activa	0	0
03 - beleggingen	<u>1.538.613</u>	<u>1.300.768</u>
Totaal vaste activa	1.577.368	1.300.768
vlottende activa		
07 - voorraden	0	0
10 - debiteuren	8.825	25.189
11 - kortlopende vorderingen en overlopende activa	35.811	150.737
12 - geldmiddelen	<u>629.312</u>	<u>606.246</u>
Totaal vlottende activa	673.948	782.172
Totaal Activa	<u><u>2.251.316</u></u>	<u><u>2.082.940</u></u>
Passiva		
Vermogen		
20 - eigen vermogen	1.512.095	1.512.095
Resultaat boekjaar	<u>128.040</u>	
Totaal vermogen	1.640.135	1.512.095
voorzieningen		
21 - bestemmingsreserves en -fondsen	33.883	33.883
22 - voorzieningen	<u>453.321</u>	<u>482.625</u>
Totaal voorzieningen	487.204	516.508
langlopende schulden		
23 - langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal langlopende schulden	0	0
kortlopende schulden		
24 - crediteuren	24.126	3.532
25 - kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>99.851</u>	<u>50.805</u>
Totaal kortlopende schulden	123.977	54.337
Totaal Passiva	<u><u>2.251.316</u></u>	<u><u>2.082.940</u></u>

2. Staat van baten en lasten

<i>resultatenrekening per 31 december 2019</i>	<i>werkelijk 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>werkelijk 2018</i>
Baten			
80 - opbrengsten onroerende zaken	137.654	141.300	154.918
81 - opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	37.170	34.000	55.043
82 - opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	-	-	-
83 - opbrengsten levend geld	139.041	135.300	186.410
84 - door te zenden collecten en giften	-	-	-
85 - opbrengsten uit subsidies en bijdragen	105.218	81.250	92.569
90 - ontr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Totaal baten	419.083	391.850	488.940
Lasten			
40 - kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijving	118.950	153.652	} 183.136
41 - kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	19.209	23.070	
42 - afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	-	-
43 - pastoraat resp. diaconaal pastoraat	197.992	202.500	} 212.765
44 - lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	14.231	21.200	
45 - verplichtingen/bijdragen andere organen	11.826	11.800	
46 - salarissen en vergoedingen	60.375	51.576	
47 - kosten beheer, administratie en archief	45.538	27.600	39.405
48 - rentelasten/bankkosten	7.229	-	-
Totaal lasten	475.350	491.398	435.306
Totaal baten – lasten	-56.267	-99.548	53.634
Overige baten en lasten			
53 - afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	-
60 - toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
65 - incidentele lasten	-50.000	-	-67.726
95 – incidentele baten	234.307	81.000	
Totaal overige baten en lasten	184.307	81.000	-67.726
Resultaat	128.040	-18.548	-14.093

3. Toelichting op de waarderingsgrondslagen

Algemene toelichting

De jaarrekening is opgesteld binnen de richtlijnen van de kerkorde van de PKN.

Prijsgroundslagen

De verkrijgingsprijs van een actief is de prijs waartegen het is verworven. Dit is de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Onder actuele waarde wordt verstaan de waarde die is gebaseerd op actuele marktprijzen of de waarde die gebaseerd is op gegevens die op de datum van waardering geacht kunnen worden relevant te zijn voor de waarde. In deze richtlijn worden specifieke voorschriften gegeven op welke wijze de actuele waarde bepaald wordt.

In deze jaarrekening wordt als prijsgrondslag altijd de verkrijgingsprijs gehanteerd tenzij voor specifieke posten expliciet een andere prijsgrondslag wordt voorgeschreven of is toegestaan. Indien dat gewenst wordt geacht, op basis van voorschriften of voor het geven van een getrouw beeld, kan in de toelichting, naast de verkrijgingsprijs, in als aanvullende informatie, de actuele waarde wordt vermeld.

Continuïteit

Bij de waardering van activa en passiva is uitgegaan van de veronderstelling dat de werkzaamheden van de gemeente worden voortgezet.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord, tenzij op grond van de richtlijnen rechtstreeks in het eigen vermogen mag worden gemuteerd.

De gevolgen van transacties en andere gebeurtenissen worden verwerkt wanneer ze zich voordoen (en niet wanneer geldmiddelen worden ontvangen of betaald) en worden in de jaarrekening verwerkt in de periode waarop ze betrekking hebben. Dit wordt het toerekening beginsel genoemd.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarin ook de bijbehorende baten worden verantwoord. Dit is het matching principe.

Stelselwijzigingen

De van toepassing zijnde richtlijnen vanuit de PKN voor de verslaggeving schrijven in principe een stelsel voor. De administratie voldeed al aan dit stelsel. Echter sinds 2019 is, bij de introductie van een nieuw administratief pakket, ook het rekeningschema van de PKN ingevoerd en gebruikt als uitgangspunt voor de jaarrekening. In een aantal gevallen betekend dit dat, in de resultaten rekening, de vergelijkende cijfers uit 2018 op een hoger aggregatieniveau zijn opgesteld dan de rapportage in 2019. Ter voorkoming van arbitraire keuzes bij de splitsing van

deze posten is gekozen de vergelijkende cijfers, conform jaarrekening 2018, geaggregeerd weer te geven.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het gaat hier vooral om de meerjarige financiële verplichtingen, zoals de verplichtingen ten gevolge van erfpacht, huur, pacht, leasing en toegezegde bijdragen aan derden. Deze verplichtingen moeten onder dit kopje in de toelichting worden vermeld.

Grondslagen van de balans

Materiele vaste activa

Materiele vaste activa zijn activa;

- a. die door het College/Bestuur worden aangehouden voor kerkelijke, dan wel diaconale doeleinden of voor verhuur aan anderen.
- b. waarvan men verwacht dat ze de uitoefening van de activiteiten van de rechtspersoon duurzaam (gedurende langer dan een jaar) dienen.

De boekwaarde is het bedrag waarvoor het actief in de balans is opgenomen.

De kostprijs is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van een actief die wordt betaald, of de reële waarde van een andere vergoeding die wordt verstrekt ter verkrijging of vervanging van een actief. De waardering van het actief vindt plaats op basis van de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

De periodieke afschrijvingskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

De gebouwen van de kerk zijn gewaardeerd op nihil.

Investerings in installaties en inventaris worden geactiveerd als deze als materieel worden beoordeeld. Uitgaven onder deze drempel worden als resultaat verantwoord.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt via een onderhoudsvoorziening. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald aan de hand van het geschatte bedrag van het groot onderhoud, en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Deze dotatie wordt verantwoord als onderhoudskosten. De uitgaven aan onderhoud gaan ten laste van de onderhoudsvoorziening. Als de kosten voor groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de meerkosten verwerkt in de staat van baten en lasten. Bij de bepaling van de dotatie groot onderhoud, wordt rekening gehouden met de ontvangen overheidssubsidies (BRIM, SIM).

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa vallen stichtingen waar de rechtspersoon de overwegende zeggenschap heeft en overige vorderingen die duurzaam worden aangehouden, zoals uitgegeven leningen.

De stichtingen waarin de rechtspersoon de overwegende zeggenschap heeft (meerderheid in het bestuur of zeggenschap via statutaire bepalingen) en annexe stichtingen worden in de toelichting vermeld met de naam, vestigingsplaats en doelstelling van de stichting. Indien de Kerkenraad de jaarrekening van een dergelijke stichting moet goedkeuren, wordt vermeld wanneer de laatst bekende jaarrekening is goedgekeurd.

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Beleggingen

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De resultaten van de op actuele waarde gewaardeerde effecten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. In de toelichting op de balans worden het risicoprofiel en de duurzaamheidscriteria volgens het beleggingsstatuut vermeld.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien er bij vorderingen sprake is van een risico op de oninbaarheid, wordt er een voorziening voor oninbaarheid gevormd die in mindering komt op de post vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden, depositi's en kasgelden. Als huisbankier fungeert SKG, met daaraan gekoppeld rekeningen bij de Rabobank. Naast de centrale bankrekening zijn lokaal bankrekeningen in gebruik voor dagelijkse zaken voor de lokale kerkgebouwen en diensten. Deze rekeningen worden centraal geadministreerd.

Naast het betalingsverkeer maakt de PG Maasheuvelland ook gebruik van banken voor het beheer van gelden. Zo zijn bij de ABN AMRO MeesPierson rekeningen ter ondersteuning van het beleggingsbeleid. Ook heeft de gemeente een depositorekening bij SNS en ASN.

Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt in de algemene reserves (inclusief eventuele wijkreserves). De gemeente maakt momenteel geen gebruik van een herwaarderingsreserve. Eventuele koerswinsten worden gebruikt ter ondersteuning van het exploitatieresultaat. Het meerdere (mindere) wordt ten gunste (laste) van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen en bestemmingsreserves en -fondsen

Bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door het College is aangebracht.

Bestemmingsfonds is het deel van het vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door derden is aangebracht.

Dotaties en onttrekkingen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen en voorzieningen worden in de staat van baten en lasten verwerkt.

Verplichtingen/schulden

Onder schulden wordt verstaan de per balansdatum bestaande en vaststaande verplichtingen van de rechtspersoon die gewoonlijk door betaling worden afgewikkeld binnen de periode van 1 jaar.

Voorzieningen

Onder een voorziening wordt verstaan een onderdeel van het vreemd vermogen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs te schatten is.

4. Toelichting op de balans

Installaties en inventarissen

<i>omschrijving</i>	<i>Eindbalans 31-12-2019</i>	<i>Eindbalans 31-12-2018</i>
installaties in kerkelijke gebouwen	32.663,90	0,00
installaties in overige gebouwen	0,00	0,00
inventarissen in kerkelijke gebouwen	6.090,79	0,00
inventarissen in overige gebouwen	0,00	0,00
monumentale orgels	0,00	0,00
niet-monumentale orgels	0,00	0,00
Totaal installaties en inventarissen	38.754,69	0,00

In 2019 hebben € 57.875 aan investeringen plaatsgevonden (voorbereidingen op projecten) in de Sint Janskerk te Maastricht, Kloosterkerk te Valkenburg en NH Kerk te Vaals. Voor deze investeringen is een bedrag van € 25.211 ontvangen van de Stichting Vrienden van de Toeristengemeente Gulpen-Vaals, het ontvangen bedrag is in mindering gebracht op de investering. De verwachting is dat ook de overige investeringen de komende jaren gefinancierd worden vanuit subsidies en giften. Als dat zo blijkt te zijn worden de ontvangen subsidies op de investeringen in mindering gebracht.

In de inventaris van de kloosterkerk is € 6.090 geïnvesteerd. Hierop zal m.i.v. 2020 worden afgeschreven.

Beleggingen

PGMH belegt op basis van een beleggingsstatuut. Voor keuzes in het beleggingsbeleid is een beleggingscommissie ingesteld. De beleggingen worden gehouden middels een portefeuille bij ABN

AMRO Mees Pierson. Het beleggingsprofiel is defensief. Conform afgelopen jaren zijn de beleggingen met € 230.807 in waarde gestegen. Daarnaast is ontvangen dividend ad € 7.039 herbelegd.

De heugelijke ontwikkeling van het koersresultaat moet echter in het licht worden gezien van de daling van de portefeuille eind 2018 (koersresultaat 2018: -/- €67.726). Hier geldt het adagium: resultaten uit het verleden geven geen garantie voor de toekomst. Het beleggingsbeleid is gericht op het realiseren van een gemiddeld beleggingsresultaat van 6%, dat dient ter dekking van het exploitatietekort.

Liquide middelen

De liquide middelen worden aangehouden bij diverse banken. De liquide middelen zijn momenteel hoger dan regulier, aangezien een deel van het vermogen liquide wordt gehouden.

<i>omschrijving</i>	<i>beginbalans 2019</i>	<i>eindbalans 2019</i>
(wijk)kassen	1.072,41	1.072,24
bankrekeningen	432.446,60	611.371,43
deposito's korte termijn	172.727,46	122.727,46
kruisposten	0,00	-105.858,89
Totaal geldmiddelen	606.246,47	629.312,24

Eigen vermogen

Het resultaat 2019 ad € 128.039,73 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves, - fondsen en voorzieningen

<i>omschrijving</i>	<i>beginbalans 2019</i>	<i>eindbalans 2019</i>
Bestemmingsfonds orgels	33.883,00	33.883,00
onderhoudsvoorzieningen	482.624,90	453.320,50
overige voorzieningen	0,00	0,00

In het verslagjaar zijn geen dotaties gedaan aan de bestemmingsreserves en –fondsen. De onderhoudsvoorziening is verhoogd met € 14.500. Ten laste van de voorziening is € 43.804 gebracht voor onderhoudswerk in de kerkgebouwen.

Lang lopende schulden

De PGMH heeft geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

<i>omschrijving</i>	<i>beginbalans 2019</i>	<i>eindbalans 2019</i>
24 - crediteuren	3.531,59	24.126,32
overige schulden en overlopende passiva	46.100,13	95.166,65
af te dragen pensioenpremies	0	-228,64
af te dragen sociale lasten	0	0
af te dragen loonheffingen	2.281,00	2.506,70
collectebonnen/-munten	2.424,00	2.406,26
rekening-courant met begraafplaatsen	0	0
<i>25 - subtotaal kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	<i>50.805,13</i>	<i>99.850,97</i>
Totaal kortlopende schulden	54.336,72	123.977,29

5. Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

De Gemeente heeft in het verleden een van haar kerkgebouwen verkocht aan de gemeente Gulpen Wittem, met het recht 2 x 25 jaar deze ruimte als kerk te mogen gebruiken. In 2019 wordt het gebouw verbouwd. Vanaf medio 2020 ontstaat een huurverplichting. Deze huurverplichting wordt deels (voor ca. 80%) gecompenseerd doordat de gemeente het kerkgebouw op maandag t/m zaterdag verhuurt aan de Stichting Beheer Gemeenschapshuis Gulpen.

6. Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

De baten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste post hierin zijn de beleggingsopbrengsten, die fors hoger zijn dan begroot. Deels is dit het gevolg van een daling eind 2018, die begin 2019 is ingelopen. Daarnaast hebben hogere subsidieopbrengsten de licht achterblijvende opbrengsten uit onroerend goed en levend geld gecompenseerd.

Opbrengsten uit onroerende zaken

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
monumentale kerkgebouwen	88.727,57	87.500,00
kerkelijke verenigingsgebouwen centra	10.856,27	17.320,00
pastorieën bewoond door predikant	7.488,96	7.480,00
overige monumentale gebouwen	27.971,07	29.000,00
overige opbrengsten onroerende zaken	2.610,41	0,00
Totaal opbrengsten onroerende zaken	137.654,28	141.300,00

Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
rente van banken	2.724,47	34.000,00
opbrengst overige beleggingen	34.445,07	0,00
Totaal opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	37.169,54	34.000,00

Het koersresultaat uit beleggingen is, conform het rekeningschema van de PKN, gerubriceerd onder de overige baten en lasten. Het resultaat beleggingen bestaat derhalve uit de rente, coupons en dividenden.

Opbrengsten levend geld

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
Vrijwillige bijdragen	119.123,38	115.000
collecten in kerkdiensten en collectebussen	11.819,90	13.300,00
giften	4.113,00	4.000,00
kerkblad	3.719,00	0,00
solidariteitskas	266,00	3.000,00
diaconale rondgang	0,00	0,00
Totaal opbrengsten levend geld	139.041,28	135.300,00

Ontvangsten uit subsidies en giften

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
niet kerkelijke subsidies	101.049,54	53.100,00
bijdragen van andere niet kerkelijke organen/instellingen	4.168,00	28.150,00
Totaal opbrengsten uit subsidies en bijdragen	105.217,54	81.250,00

Lasten

De lasten waren in 2019 lager dan begroot. Vooral door lagere kosten van kerkelijke gebouwen.

De kosten voor beheer, administratie en archief waren daarentegen hoger. De gemeente heeft in 2018 uitgaven gedaan om een kerkelijk bureau vorm te geven, dat moet bijdragen aan betere dienstverlening. Ook de kosten voor salarissen waren hoger dan begroot, mede door ondersteuning bij het opzetten van het kerkelijk bureau.

Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019

kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijving

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
<i>monumentale kerkgebouwen</i>		
onderhoud	17.265,36	12.700,00
belastingen	430,24	0,00
verzekeringen	17.979,83	17.100,00
energie en water	32.595,14	26.000,00
dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	39.500,00	0,00
dotaties aan overige voorzieningen	0,00	74.052,00
overige kosten	3.684,33	1.700,00
<i>niet-monumentale kerkgebouwen</i>		
energie en water	533,44	0,00
overige kosten	887,20	0,00
<i>kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</i>		
onderhoud	858,43	1.500,00
belastingen	999,34	350,00
verzekeringen	104,10	3.000,00
energie en water	2.741,26	5.100,00
dotaties aan overige voorzieningen	0,00	5.000,00
overige kosten	11,99	500,00
onderhoud	0,00	1.000,00
belastingen	0,00	950,00
dotaties aan overige voorzieningen	0,00	3.200,00
<i>niet-monumentale orgels</i>		
onderhoud	1.359,74	1.500,00
Totaal kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijving	118.950,40	153.652,00

kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
<i>overige monumentale gebouwen</i>		
	0,00	0,00
onderhoud	341,30	1.000,00
verzekeringen	70,60	2.700,00
energie en water	4.551,48	4.570,00
dotaties aan overige voorzieningen	0,00	5.000,00
overige kosten	54,75	0,00
<i>overige bebouwde eigendommen</i>		
	0,00	0,00
onderhoud	1.200,10	0,00
belastingen	2.522,76	0,00
energie en water	1.498,51	0,00
<i>overige kosten (on)roerende zaken</i>		
	54,00	0,00
betaalde huren	8.834,52	9.800,00
inventarissen	80,99	0,00
Totaal kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	19.209,01	23.070,00

Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
<i>eigen predikanten</i>	0,00	0,00
afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	155.596,46	173.000,00
afdrachten beschikbaarheidsbijdrage	14.418,00	0,00
vaste onkostenvergoedingen	600,00	6.000,00
vergoedingen op declaratiebasis	3.557,68	11.500,00
overige vergoedingen eigen predikanten	1.500,00	0,00
beroepen, vestigen en vertrek predikant	1.831,88	0,00
preekvoorziening:	9.687,71	8.000,00
overige kosten pastoraat	4.500,00	4.000,00
<i>kerkelijk werkers</i>	0,00	0,00
vergoedingen	6.300,00	0,00
Totaal pastoraat resp. diaconaal pastoraat	197.991,73	202.500,00

Totaal lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
kerkdiensten	6.845,84	12.500,00
overige kosten kerkdiensten en catechese	161,20	0,00
wijkwerk en gemeenteavonden	2.329,23	3.700,00
jeugdwerk	2.475,19	5.000,00
overige kosten kerkelijke activiteiten	2.419,21	0,00
Totaal lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	14.230,67	21.200,00

verplichtingen/bijdragen andere organen

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
afdrachten voor quotum	9.280,79	8.500,00
bijdragen classes en streekverbanden	0,00	500,00
afdrachten voor de solidariteitskas	2.545,00	2.800,00
overige bijdragen en contributies	0,00	0,00
Totaal verplichtingen/bijdragen andere organen	11.825,79	11.800,00

Salarissen en vergoedingen

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
<i>kosters</i>		
salarissen en toeslagen	15.281,06	31.000,00
pensioenpremies	1.279,56	0,00
sociale lasten	2.736,78	0,00
overige vergoedingen	1.074,14	0,00
<i>organisten en/of cantors</i>	1.376,50	0,00

Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
<i>(vervolg)</i>		
administratief personeel en overig personeel		
salarissen en toeslagen	19.248,67	9.276,00
pensioenpremies	1.559,67	0,00
sociale lasten	3.424,00	0,00
overige vergoedingen	422,95	0,00
overige kosten personeel/vrijwilligers		
arbodienst/ziekteverzuim:	2.024,18	0,00
vergoedingen vrijwilligers	10.222,47	11.300,00
overige kosten personeel	828,00	0,00
overige kosten vrijwilligers	897,44	0,00
Totaal salarissen en vergoedingen	60.375,42	51.576,00

Kosten beheer, administratie en archief

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
bestuur	9.147,14	9.850,00
(wijk)kerkenraad	4.533,27	9.200,00
bureaubehoefte en drukwerk	5.679,64	0,00
telefoon	3.889,32	250,00
administratie en archief	2.791,29	2.300,00
ledenregistratie	1.235,56	0,00
publiciteit	12.075,67	3.000,00
kerktelefoon	135,52	0,00
kerkblad	5.633,14	3.000,00
overige lasten	417,45	0,00
Totaal kosten beheer, administratie en archief	45.538,00	27.600,00

Overige baten & lasten

Onder de overige baten en lasten valt vooral een correctie over 2018 op. Het betreft een bijdrage van de Protestantse Stichting Vrienden van de Sint Janskerk Maastricht. Van deze stichting was o.a. een bijdrage (€50.000) ontvangen voor de herinrichting en verwarming van de Sint Janskerk te Maastricht. Aangezien het project feitelijk nog niet is gestart, is geconstateerd dat dit bedrag nog niet als bate had mogen worden verwerkt. Dit is in 2019 gecorrigeerd.

<i>omschrijving</i>	<i>resultaat 2019</i>	<i>begroting 2019</i>
incidentele lasten	-50.000,00	0,00
koersresultaat beleggingen	230.807,40	41.000,00
ontvangen legaten/erfenissen/schenken	3.500,00	40.000,00
Totaal incidentele baten	184.307,40	81.000,00

7. Gebeurtenissen na balansdatum

De effecten van het Corona virus zijn ook de PGMH niet voorbij gegaan. De belangrijkste aspecten en de impact worden hier benoemd.

- Ook leden van onze gemeente zijn door het virus getroffen. Mede daardoor zal deze jaarrekening later gepubliceerd worden dan conform de voorschriften. Bij het ccbb is uitstel gevraagd en gekregen. Voor de ANBI publicatie wordt een voorlopige balans en resultatenrekening gepubliceerd.
- De fysieke kerkdiensten zijn tijdelijk vervallen en vervangen door digitale uitzendingen. In 2020 wordt mogelijk verder geïnvesteerd in deze voorzieningen. In financieel opzicht zullen de collecteopbrengsten vermoedelijk lager uit vallen.
- De effectenportefeuille is in lijn met de beurzen gedaald aan het begin van de uitbraak in Europa en deels weer hersteld. In hoeverre herstel zich in 2020 voortzet is nog niet bekend. In deze jaarrekening is geen rekening gehouden met een eventuele waardedaling. Dit wordt gezien als reguliere mutatie in 2020.
- De gift van de Protestantse Stichting Vrienden van de Sint Janskerk Maastricht valt in 2020 mogelijk lager uit, aangezien de stichting minder inkomsten heeft a.g.v. de Corona crisis.

C Bijlagen

Verklaring College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland, verklaart, dat het ontwerp van de Jaarrekening over 2020 door ons college ingevolge ordinantie 11 is opgesteld.

In onze vergadering van 05 - 09 – 2020 is deze goedgekeurd en daarna ingediend bij de (algemene) kerkenraad.

De Jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	€ 419.083
Lasten/Uitgaven	€ 475.350
Saldo	€ (56.267)

Incidentele baten en lasten	€ 184.307
mutaties in bestemmingsreserves	€ nihil
Exploitatieresultaat	€ 128.040

Datum: 05 -09 - 2020.

Voorzitter: M.H.P. Fermin Handtekening

Secretaris: L. van Vliet Handtekening

Verklaring Kerkenraad jaarverslaggeving

De Kerkenraad heeft de jaarrekening besproken op 2 september 2019. Daarna is kennisgenomen van het verslag van de controlecommissie en de reactie daarop van het College van Kerkrentmeesters. De aanbevelingen worden onderschreven. Op basis van de verklaring van de controlecommissie heeft de Kerkenraad de jaarrekening op 7 september 2020 verspreid in de gemeente. Op basis van de reacties vanuit de gemeente wordt de jaarrekening definitief vastgesteld. Na goedkeuring wordt deze bijlage aangepast.

Verklaring Administratieve organisatie Kerkenraad.

	Algemene vragen over administratieve organisatie en interne controle	ja	nee
1	Is kennis genomen van het controlerapport bij de vorige jaarrekening en van de naar aanleiding daarvan geadviseerde maatregelen ?	x	
2	Voldoet de administratieve organisatie aan de volgende eisen ?		
	Functiescheiding, taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld tussen penningmeester en boekhouder/administrateur.	x	
	Taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld voor het beheer van vaste vrijwillige bijdragen.	x	
	Taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld voor het beheer van collectebonnen en - munten.	x	
	Goede beschrijving van de procedure die gevolgd moet worden bij het tellen, het maken van terapporten en het afstorten van collecteopbrengsten.	x	
3	Is kennis genomen van de op - of aanmerkingen van het CCBB naar aanleiding van de begroting en de jaarrekening van het vorige jaar ?	x	
4	Exploiteert u een kerkelijk centrum, wijkgebouw of andere activiteit waaruit inkomsten worden gegenereerd	x	
5	Exploiteert u een kerkelijke begraafplaats? Zo ja, vragen 5a t/m 5d beantwoorden.		x
5a	Is er sprake van een plaatselijke regeling (een soort reglement) van de begraafplaats met daarin verwoord de rechten en plichten van een rechthebbende zijnde iemand die tegen betaling een dienst afneemt van de begraafplaats.		
5b	Bestaat er een hiervan afgeleide tarievenlijst van activiteiten van de begraafplaats zoals bij koop van een graf bij overlijden, kosten van grafdelving enz.		
5c	Is er een deugdelijke gravenadministratie aanwezig, waarin de capaciteit en bezetting van de graven zijn weergegeven en bestaat er op grond hiervan inzicht in de aangegane verplichting en de ontvangen vergoeding per graf.		
5d	De begraafplaats is niet ondergebracht in een afzonderlijke rechtspersoon. Is er sprake van een strikte scheiding tussen de exploitatie en het beheer van de kerkelijke gemeente ?		
6	Is aan uw gemeente een annexe stichting verbonden?	x	
6a	Zo ja, hebt u daarvan de jaarstukken ontvangen, besproken en gefiatteerd?	x	
7	Is er een actueel Beleidsplan en is er een Plaatselijke regeling	x	
8	Hebt u een archiefbeheerder?	x	
8a	Ligt uw historisch archief opgeslagen onder het beheer van een erkende archiefbeheerder zoals bv.: streekarchief, gemeente of provincie?		
9	Zijn er risicoverzekeringen afgesloten voor brand, inboedel, WA voor vrijwilligers en personeel?	x	
9a	Zijn voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen en arbeidsongeschiktheid toereikende verzekeringen afgesloten?	x	
10	Zijn degenen die de "voorgeschreven controle" uitvoeren financieel deskundigen?	x	
11	Zijn de verplichte ANBI publicaties op uw website geplaatst?	x	

Verklaring controlecommissie

(wordt nog toegevoegd)

In opdracht van de (algemene) kerkenraad van de Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland te Maastricht hebben wij de jaarrekening van het College van Kerkrentmeesters over het boekjaar 2020 gecontroleerd.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	€ 419.083
Lasten/Uitgaven	€ 475.350
Saldo	€ (56.267)

Incidentele baten en lasten	€ 184.307
mutaties in bestemmingsreserves	€ nihil
Exploitatieresultaat	€ 128.040

Conclusie van het onderzoek:

- Het onderzoek geeft geen aanleiding tot verdere opmerkingen
 Het onderzoek geeft aanleiding tot de volgende opmerking(en) en/of toelichting(en):

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

De leden van de controlecommissie verklaren dat bovenstaande conclusie en het bijgevoegde controleverslag, na zorgvuldig onderzoek, volledig en naar waarheid zijn opgesteld.

De controlecommissie bestond uit de volgende onafhankelijke financieel deskundigen:

Naam: A. Koster

Datum: - - 20.....

Handtekening

Naam: A. Pelsler

Datum: - - 20.....

Handtekening

Contactpersoon van deze controlecommissie voor de kerkenraad is :

Naam: P. Caljé (scriba)

E-mailadres: pgmhscriba@gmail.com

Controleverslag van de controlecommissie (kascommissie)

Algemene vragen ja nee		ja	nee
1	In de verklaring van de kerkenraad wordt gevraagd of de administratieve organisatie op orde is. Kunt u uit uw controle concluderen dat de opzet van de organisatie zodanig is dat er in voldoende mate sprake is van scheiding van taken en bevoegdheden? Daarmee wordt het volgende bedoeld :		
1a	Blijkt uit uw controle dat er een goede functiescheiding, taakverdeling en taakuitvoering wordt toegepast tussen penningmeester en boekhouder/administrateur.		
1b	Blijkt uit uw controle dat de taakverdeling en taakuitvoering zoals vastgesteld voor het beheer van vaste vrijwillige bijdragen juist wordt toegepast.		
1c	Blijkt uit uw controle dat de taakverdeling en taakuitvoering zoals vastgesteld voor het beheer van collectebonnen en - munten op de juiste manier wordt toegepast.		
1d	Blijkt uit uw controle dat het tellen, het maken van telrapporten en het afstorten van collecteopbrengsten bij een bank naar de beschreven procedure wordt toegepast.		
2	Worden belangrijke verschillen tussen de jaarrekening, de begroting van het betreffende jaar en de jaarrekening van het vorige jaar voldoende toegelicht en verklaard?		
3	Voldoet de jaarrekening aan de ANBI richtlijnen? Zie hiervoor de bijlage ANBI. Belangrijke items:		
3a	Worden er behoudens kostenvergoedingen andere vormen van vergoedingen uitgekeerd aan bestuurders		
3b	Zijn de financiële cijfers voor publicatie op website bijgevoegd en afgestemd met de jaarrekening.		

Balansposten		ja	nee	n.v.t.
Materiële vaste activa				
4	Geeft de (toelichting op de) balans inzicht in de waarde door het vermelden van verzekerde waarde en WOZ- waarde?			
4a	Wordt daar waar sprake is van vastgoedbeleggingen de WOZ waarde of voor gronden de waarde box 3 in de toelichting vermeld en als men gekozen heeft voor waardering op actuele waarde wordt de WOZ waarde en waarde box 3 als waardering toegepast.			
Financiële vaste activa				
5	Zijn de onder financiële activa opgenomen bedragen (verstrekke leningen) gebaseerd op actuele overeenkomsten.			
6	Zijn de opgenomen waarden gebaseerd op opgaven van banken en wordt inzicht gegeven in de actuele waarde.			
7	Zijn de opgenomen waarden van beleggingen gebaseerd op opgaven van banken zodat inzicht wordt gegeven in de actuele waarde			
7a	Zijn waardering, mutaties en risico's afgestemd en akkoord met de regelingen in het beleggingsstatuut?			
Vlottende middelen				
8	Zijn de voorraden, banksaldi, spaartegoeden, vorderingen en schulden in overeenstemming met de onderliggende bankopgaven en andere documenten en zijn die in de jaarrekening verantwoord?			

Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019

Vermogen				
9	Zijn de mutaties in het kapitaal c.q. vermogen toegelicht en onderbouwd door besluiten van het college van Kerkrentmeesters / Diakenen c.q. de Kerkenraad			
10	Zijn de bestemmingsreserves, fondsen en voorzieningen volledig opgenomen en voorzien van een toereikende toelichting en onderbouwing op de aard en omvang daarvan?			

Baten (inkomsten)		ja	nee	n.v.t.
11	Zijn de vrijwillige bijdragen afgestemd met de interne rapportage (zoals van kerkbalans), waarbij grote afwijkingen worden verklaard?			
12	Zijn de collecteopbrengsten afgestemd met het collecterooster.			
13	Zijn de beleggingsopbrengsten overeenkomstig de mutaties in de betreffende activa c.q. jaaropgaven banken?			
14	Zijn de huur- en pacht opbrengsten overeenkomstig de overeenkomsten en contracten.			
15	Is er sprake van de exploitatie van een kerkelijk centrum, wijkgebouw óf een andere inrichting waaruit inkomsten voortvloeien			
15 a	En zijn deze inkomsten afgestemd met de bijbehorende subadministratie.			

Lasten (uitgaven)		ja	nee	n.v.t.
16	Zijn de lasten gebaseerd op deugdelijke bewijsstukken, zijn de bescheiden voldoende geparafeerd door de daarvoor verantwoordelijke kerkrentmeester respectievelijk diaken			
17	Zijn de lasten gebaseerd op deugdelijke bewijsstukken, zijn de bescheiden voldoende geparafeerd door de daarvoor verantwoordelijke kerkrentmeester respectievelijk diaken			
18	Sluiten de op betaalde salarissen betrekking hebbende sociale lasten en pensioenlasten aan op de verzamelloonstaat			
19	Zijn voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen en arbeidsongeschiktheid toereikende verzekeringen afgesloten?			

Afronding werkzaamheden		ja	nee	n.v.t.
20	Hebt u uit uw controle kunnen constateren dat als er gelden zijn overgeheveld van Diaconie naar de Kerk deze overdracht is gebaseerd op een beleidsplan en is er toestemming van het CCBB?			
21	Zijn de administraties, voor zover van toepassing, van de pastoralia, de begraafplaats respectievelijk het buffet etc. op basis van bovenstaande vragen gecontroleerd?			
22	Zijn de controlebevindingen meegedeeld aan het college van kerkrentmeesters of college van diakenen?			
23	Is dit controlerapport besproken met de kerkenraad met eventuele toelichting door de colleges van kerkrentmeesters of diakenen.			
24	Heeft u kennis genomen van opmerkingen van het CCBB over de jaarrekening van het voorgaande jaar. Vindt u dat de kerkenraad/ colleges adequaat maatregelen hebben genomen naar aanleiding van deze opmerkingen?			