

Stichting Broeker Kerk
te Broek in Waterland

Jaarrekening 2019

BLOEM

administratiekantoor

Stichting Broeker Kerk
Kerkplein 13
1151 AH Broek in Waterland

Monnickendam, 20 mei 2020

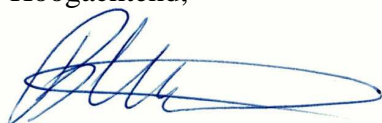
Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de door u overlegde administratie 2019 van de stichting Broeker Kerk te Broek in Waterland gecontroleerd.

Aan de hand van de door u verstrekte gegevens en nader gegeven toelichtingen, hebben wij de jaarrekening samengesteld.

Vertrouwende hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en graag tot nadere toelichting bereid.

Hoogachtend,



I. Bloem-Hulleman

Stichting Broeker Kerk te Broek in Waterland

Inhoudsopgave

1. Algemeen

- 1.1. Algemene gegevens
- 1.2. Controle en samenstelling jaarrekening
- 1.3. Resultaat

2. Jaarrekening 2019

- 2.1. Balans per 31 december 2019
- 2.2. Staat van baten en lasten 2019
- 2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019
- 2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

Stichting Broeker Kerk te Broek in Waterland

1. Samenstellingsverklaring

1.1. Algemene gegevens

De stichting Broeker Kerk is op 23 mei 2017 opgericht.
Het RSIN/fiscaal nummer is 857609816.

De stichting Broeker Kerk heeft op 31 december 2019 de tenaamstelling van de stichting gewijzigd.
De naam was Stichting Broekerkerk en is gewijzigd in Stichting Broeker Kerk.

Op 26 juni 2019 is er een voorstel tot fusie met Hervormde stichting Broeker Kerk opgesteld en de Hervormde stichting Broeker Kerk is de verdwijnende stichting en de stichting Broekerkerk is de verkrijgende stichting.

Deze juridische fusie is op 30 december 2019 gepasseerd bij de notaris en is vanaf 31 december 2019 van kracht.

De Hervormde stichting Broeker Kerk bezat geen activa of passiva ten tijde van de fusie of in de periode daarna.

Er zijn dan ook geen financiële gegevens overgenomen in de jaarrekening van de verkrijgende stichting (Stichting Broeker Kerk).

1.1. Controle en samenstelling jaarrekening

Wij geven geen oordeel inzake het gevoerde beleid en wij hebben wij ons gericht op de financiële verantwoording.

Wij hebben de jaarrekening samengesteld op basis van de aan ons ter hand gestelde gegevens en nader gegeven toelichtingen.

Onze controle moest zich beperken of voor de financiële handelingen bescheiden aanwezig waren om de bedragen te onderbouwen.

De overlegde administratie maakt een verzorgde indruk.

1.2. Resultaat

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 861,88.

2.1. Balans per 31 december 2019

<u>Activa</u>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Kerkgebouw	62.000,00		62.000,00	
Garage	<u>22.000,00</u>		<u>22.000,00</u>	
		84.000,00		84.000,00
Koororgel	3.000,00		3.000,00	
Inventaris tot 2013	14.000,00		14.000,00	
Inventaris vanaf 2013	<u>3.231,00</u>		<u>2.815,00</u>	
		20.231,00		19.815,00
<u>Liquide middelen</u>				
Rabobank 3283.99.299	84.675,39		63.849,78	
Rabobank 3283.99.655	54.317,79		15.362,12	
Rabobank 3107.53.864	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
		138.993,18		79.211,90
Bankgarantie		17.500,00		17.500,00
Debiteuren		11.700,00		12.820,00
Nog te ontvangen inkomsten		<u>11.814,51</u>		<u>8.815,51</u>
		<u>284.238,69</u>		<u>222.162,41</u>
<u>Passiva</u>				
Eigen vermogen		107.790,75		106.928,87
<u>Reserveringen</u>				
Groot onderhoud onroerend goed	55.000,00		35.000,00	
Verbetering faciliteiten	55.000,00		35.000,00	
Klimaatmaatregelen	<u>55.000,00</u>		<u>35.000,00</u>	
		165.000,00		105.000,00
Crediteuren		5.415,37		8.939,71
Nog te betalen kosten		<u>6.032,57</u>		<u>1.293,83</u>
		<u>284.238,69</u>		<u>222.162,41</u>

2.2. Staat van baten en lasten per 31 december 2019

	Exploitaite heel 2019	Exploitaite heel 2018	Begroting heel 2019
	€	€	€
Baten			
Exploitatie gebouwen	38.430,66	40.166,51	40.700,00
Steunpilaren	38.896,00	15.410,00	30.000,00
Subsidies	11.969,00	13.919,00	11.969,00
Legaten	0,00	25.000,00	0,00
Overige inkomsten	21.400,95	20.794,30	18.915,00
Rente baten	1,75	0,72	1,00
	<u>110.698,36</u>	<u>115.290,53</u>	<u>101.585,00</u>
Lasten			
Kosten gebouwen	33.143,52	32.729,20	34.400,00
Exploitatiekosten	3.459,15	6.990,38	9.500,00
Gilden	6.201,72	4.098,22	4.200,00
Administratie- en kantoorkosten	5.437,20	5.710,17	3.250,00
Verzekeringen	205,70	2.975,40	4.000,00
Financieringskosten	475,19	464,31	500,00
Afschrijvingen	914,00	704,00	705,00
Reserveringen	60.000,00	105.000,00	45.000,00
	<u>109.836,48</u>	<u>158.671,68</u>	<u>101.555,00</u>
Baten	110.698,36	115.290,53	101.585,00
Lasten	109.836,48	158.671,68	101.555,00
Saldo voor bijzondere baten en lasten			
Voordeling saldo	861,88		30,00
Nadelig saldo		43.381,15	
Bijzondere baten	0,00	150.310,02	0,00
Bijzondere lasten	0,00	0,00	0,00
Voordeling saldo	861,88	106.928,87	30,00
Nadelig saldo			

2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Per 1 januari 2018 zijn de volgende posten door de kerkrentmeesters van de protestantse Gemeente Broek in Waterland overgedragen aan de stichting Broekerkerk.

De balanswaarden zijn overgenomen van de kerkrentmeesters, maar dit vertegenwoordigd niet de werkelijke waarde.

	<u>2019</u>
<u>Kerkgebouw</u>	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	62.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>62.000,00</u></u>
<u>Garage</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2019	22.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>22.000,00</u></u>
<u>Kerkorgel</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2019	3.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>3.000,00</u></u>
<u>Inventaris tot 2013</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2019	14.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>14.000,00</u></u>
<u>Inventaris vanaf 2013</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.815,00
Aanschaffingen	<u>1.330,00</u>
	4.145,00
Afschrijving	<u>914,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>3.231,00</u></u>

2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

Liquide middelen

Rabobank bankrekening 3283.99.299 is op 26 maart 2018 geopend.

Rabobank bankrekening 3283.99.655 is op 26 maart 2018 geopend en deze rekening wordt gebruikt voor de ontvangst van de bijdragen van steunpilaren.

Rabobank bankrekening 3107.53.864 is een rekening op naam van de kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Broek in Waterland. Het saldo op deze rekening en alle inkomsten en kosten hebben echter betrekking op de activiteiten van de Stichting Broekerkerk en daarom is er voor gekozen om de mutaties van deze rekening te verantwoorden in de jaarcijfers van de stichting.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen inkomsten</u>		
Nog te ontvangen pacht	<u>11.814,51</u>	<u>8.815,51</u>

2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Passiva

	<u>2019</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€
Stand per 1 januari	106.928,87
Bij: positief resultaat	<u>861,88</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>107.790,75</u></u>

Reserveringen

Het bestuur heeft een drietal categorieën bepaald waarin verwacht wordt dat er investeringen zullen plaatsvinden.

Tijdens de ontwikkeling van diverse langer termijn plannen voor onderhoud, verbetering faciliteiten en milieumaatregelen heeft het bestuur besloten om voorlopig (2018 en 2019) gelijke bedragen per onderwerp te reserveren.

In 2019 wordt in totaal EU 60.000 gereserveerd, dus EU 20.000 per onderwerp.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<u>Nog te betalen kosten</u>	€	€
Donatus na verrekening 2016 met 2018	688,83	688,83
Administratiekosten 2018	0,00	605,00
Administratiekosten 2019	1.210,00	0,00
Bankkosten en rente bankrekening 3107.53.864	19,93	0,00
Vattenfall nabetalings maart t/m december 2019	3.693,81	0,00
Onterecht ontvangen betaling (AMSO 2019044)	<u>420,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>6.032,57</u></u>	<u><u>1.293,83</u></u>

2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

Baten	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Exploitaite gebouwen		
Verhuur kerkgebouw	11.300,00	14.912,25
Verhuur kerkgebouw vast	12.440,00	14.000,00
Gebruik vleugel/orgel	500,00	1.440,00
Pachtinkomsten	11.814,51	8.815,51
Exposities	2.376,15	998,75
	<u>38.430,66</u>	<u>40.166,51</u>
Steunpilaren		
Bijdragen van steunpilaren	<u>38.896,00</u>	<u>15.410,00</u>
Subsidies		
St. Monumentenbezit (milieuscan)	0,00	1.950,00
Brim inzake Leeteinde 2	1.185,00	1.185,00
Brim inzake Kerkplein 13	10.784,00	10.784,00
	<u>11.969,00</u>	<u>13.919,00</u>
Legaten		
Legaat Brandwijk	<u>0,00</u>	<u>25.000,00</u>
Overige inkomsten		
Ticketverkoop cultuurgilde	1.384,56	1.415,00
Inkomsten rommelmarkt	6.769,00	6.301,21
Inkomsten kerk open/boekentafel	9.861,96	11.176,86
Collecten onderhoudfonds	1.378,07	1.628,55
Donaties	1.907,36	165,00
Overige inkomsten	100,00	107,68
	<u>21.400,95</u>	<u>20.794,30</u>

2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

Lasten	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Kosten gebouwen		
Onderhoud *	4.901,42	3.299,81
Schoonmaakkosten	490,05	272,25
Gas, water en licht	18.362,05	13.758,06
Belastingen/heffingen	500,33	496,32
Verzekering	5.045,76	5.185,74
Onderhoud piano/vleugel	80,00	338,90
Onderhoud orgel	454,96	3.214,97
Kleine inrichtingskosten/diverse onderhoudskosten	1.745,20	441,40
Monumentenwacht	1.563,75	1.002,75
Vorbereidingskosten groot onderhoud	<u>0,00</u>	<u>4.719,00</u>
	<u><u>33.143,52</u></u>	<u><u>32.729,20</u></u>

* In 2018 en 2019 is relatief heel weinig aan structureel onderhoud gedaan. De stichting en het onderhoudsgilde hebben de tijd genomen om alles te inventariseren en goede plannen te maken. Uiteindelijk zal de post onderhoud (veel) groter gaan worden vanaf 2020 naarmate de plannen verder worden uitgevoerd.

Exploitatie kosten

Vergunningen	0,00	1.952,18
Bestuurskosten	804,75	0,00
Reclame- en advertentiekosten	90,00	0,00
Kosten overleg belanghebbenden	231,75	1.447,64
Doorbelaste kosten exploitatie	0,00	75,00
Bijdage evenementen derden	0,00	225,00
Kosten koster	475,00	525,00
Kosten bemiddeling verhuur	<u>1.857,65</u>	<u>2.765,56</u>
	<u><u>3.459,15</u></u>	<u><u>6.990,38</u></u>

2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

Lasten	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Gilden		
Steunpilarengilde	793,57	1.669,20
Cultuurgilde	3.520,66	1.503,42
Rommelmarkt	565,86	575,32
Kerk open	269,50	310,03
Overige gilden	927,13	40,25
Vergoeding kosten	<u>125,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>6.201,72</u></u>	<u><u>4.098,22</u></u>
Administratie- en kantoorkosten		
Kosten website	121,00	331,41
Contributies en bijdragen	415,00	0,00
Telefoon- en internetkosten	806,11	1.223,11
Kosten financiële administratie	1.210,00	605,00
Advieskosten	<u>2.885,09</u>	<u>3.550,65</u>
	<u><u>5.437,20</u></u>	<u><u>5.710,17</u></u>
Financieringskosten		
Bankrente	0,00	0,27
Bankkosten	<u>475,19</u>	<u>464,04</u>
	<u><u>475,19</u></u>	<u><u>464,31</u></u>
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	<u><u>914,00</u></u>	<u><u>704,00</u></u>

2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2019

Lasten	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Rerserveringen		
Groot onderhoud onroerend goed	20.000,00	35.000,00
Verbetering faciliteiten	20.000,00	35.000,00
Klimaatmaatregelen	<u>20.000,00</u>	<u>35.000,00</u>
	<u>60.000,00</u>	<u>105.000,00</u>

Het bestuur heeft een drietal categorieën bepaald waarin verwacht wordt dat er investeringen zullen plaatsvinden.

Voor elke categorie worden op dit moment plannen uitgewerkt en aparte financiële begrotingen.

Tot die tijd wordt in gelijke delen (1/3e per categorie) gereserveerd.

Bijzondere baten

Betreft het door de kerkrentmeesters van de protestantse gemeente te Broek in Waterland overgedragen bezittingen

Kerkgebouw	0,00	62.000,00
Garage	0,00	22.000,00
Kerkorgel	0,00	3.000,00
Inventaris tot 2013	0,00	14.000,00
Inventaris vanaf 2013	0,00	3.519,00
Saldo 1-1-2018 bankrekening 3107.53.864	0,00	4.307,68
Nog af te dragen bedragen inzake kerkgebouw	0,00	5.617,21
Legaat Ruiterman	<u>0,00</u>	<u>35.866,13</u>
	<u>0,00</u>	<u>150.310,02</u>