

Stichting Broeker Kerk  
te Broek in Waterland

Jaarrekening 2020

**BLOEM**  

---

*administratiekantoor*

Stichting Broeker Kerk  
Kerkplein 13  
1151 AH Broek in Waterland

Monnickendam, 9 juni 2021

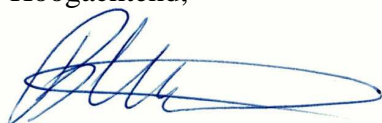
Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de door u overlegde administratie 2020 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 2020

- 2.1. Balans per 31 december 2020
- 2.2. Staat van baten en lasten 2020
- 2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020
- 2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

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 2020 is afgesloten met een postief resultaat van € 3.753,58.

Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen.

**2.1. Balans per 31 december 2020**

<b><u>Activa</u></b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
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>3.196,00</u>		<u>3.231,00</u>	
		20.196,00		20.231,00
<b><u>Liquide middelen</u></b>				
Rabobank 3283.99.299	28.375,71		84.675,39	
Rabobank 3283.99.655	53.970,12		54.317,79	
Rabobank 3107.53.864	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
		82.345,83		138.993,18
Bankgarantie		17.500,00		17.500,00
Debiteuren		19.934,94		11.700,00
Nog te ontvangen inkomsten		<u>822,43</u>		<u>11.814,51</u>
		<u>224.799,20</u>		<u>284.238,69</u>
<b><u>Passiva</u></b>				
Eigen vermogen		111.544,33		107.790,75
<b><u>Reserveringen</u></b>				
Groot onderhoud onroerend goed	89.780,62		55.000,00	
Verbetering faciliteiten	10.000,00		55.000,00	
Klimaatmaatregelen	<u>10.000,00</u>		<u>55.000,00</u>	
		109.780,62		165.000,00
Crediteuren		620,77		5.415,37
Nog te betalen kosten		<u>2.853,48</u>		<u>6.032,57</u>
		<u>224.799,20</u>		<u>284.238,69</u>

**2.2. Staat van baten en lasten per 31 december 2020**

	Exploitaite heel 2020	Exploitaite heel 2019	Begroting heel 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Exploitatie gebouwen	34.214,59	38.430,66	45.700,00
Steunpilaren	40.565,30	38.896,00	40.000,00
Subsidies	17.144,43	11.969,00	14.969,00
Legaten	0,00	0,00	0,00
Overige inkomsten	16.924,29	21.400,95	25.000,00
Rente baten	0,25	1,75	0,00
	<u>108.848,86</u>	<u>110.698,36</u>	<u>125.669,00</u>
<b>Lasten</b>			
Kosten gebouwen	30.612,00	33.143,52	35.400,00
Exploitatiekosten	5.743,81	3.459,15	11.000,00
Gilden	9.555,57	6.201,72	8.200,00
Administratie- en kantoorkosten	2.326,15	5.437,20	3.250,00
Verzekeringen	205,70	205,70	4.000,00
Financieringskosten	472,55	475,19	500,00
Afschrijvingen	1.179,50	914,00	706,00
Reserveringen	55.000,00	60.000,00	60.000,00
	<u>105.095,28</u>	<u>109.836,48</u>	<u>123.056,00</u>
Baten	108.848,86	110.698,36	125.669,00
Lasten	105.095,28	109.836,48	123.056,00
Saldo voor bijzondere baten en lasten			
Voordeling saldo	3.753,58	861,88	2.613,00
Nadelig saldo			
Bijzondere baten	0,00	0,00	0,00
Bijzondere lasten	0,00	0,00	0,00
Voordeling saldo	3.753,58	861,88	2.613,00
Nadelig saldo			

### 2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020

#### 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>2020</u>
<u>Kerkgebouw</u>	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	62.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>62.000,00</u></u>
<u>Garage</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	22.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>22.000,00</u></u>
<u>Kerkorgel</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>3.000,00</u></u>
<u>Inventaris tot 2013</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	14.000,00
Afschrijving	<u>0,00</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>14.000,00</u></u>
<u>Inventaris vanaf 2013</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.231,00
Aanschaffingen	<u>1.144,50</u>
	4.375,50
Afschrijving	<u>1.179,50</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>3.196,00</u></u>

Stichting Broeker Kerk te Broek in Waterland

### **2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020**

#### **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.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Nog te ontvangen inkomsten</u>		
Nog te ontvangen pacht	<u>822,43</u>	<u>11.814,51</u>



### 2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020

#### Passiva

	<u>2020</u>
<u>Eigen vermogen</u>	€
Stand per 1 januari	107.790,75
Bij: positief resultaat	<u>3.753,58</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>111.544,33</u></u>

#### Reserveringen

Bij de vaststelling van de jaarcijfers 2020 heeft het bestuur besloten om het (afgeronde) resultaat van € 55.000 van het jaar 2020 toe te voegen aan de reserves.

In de loop van 2020 is een nieuwe rijkssubsidie toegekend op basis van het lange termijn onderhoudsplan. Bovendien is er door het Onderhoudsgilde de keuze gemaakt om als eerste prioriteit het exterieur van het gebouw te verbeteren.

Vanwege deze keuzes is besloten voor de posten Verbetering faciliteiten en Klimaatregelen ultimo 2020 € 10.000 te reserveren en de overige € 200.000 te reserveren voor Groot onderhoud kerkgebouw. De kosten van het groot onderhoud in 2020 worden ten laste gebracht van deze reservering.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Reserve groot onderhoud onroerend goed</u>	€	€
Stand per 1 januari	55.000,00	35.000,00
Toevoeging	55.000,00	20.000,00
Overheveling van Verbetering faciliteiten	45.000,00	0,00
Overheveling van Klimaatmaatregelen	<u>45.000,00</u>	<u>0,00</u>
	200.000,00	55.000,00
Onttrekking groot onderhoud	<u>110.219,38</u>	<u>0,00</u>
Stand per 31 december	<u><u>89.780,62</u></u>	<u><u>55.000,00</u></u>
<u>Reserve verbetering faciliteiten</u>		
Stand per 1 januari	55.000,00	35.000,00
Toevoeging	0,00	20.000,00
Overheveling naar groot onderhoud	<u>45.000,00</u>	<u>0,00</u>
	10.000,00	55.000,00
Onttrekking	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.000,00</u></u>	<u><u>55.000,00</u></u>

**2.3. Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Passiva**

Reserveringen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Reserve Klimaatmaatregelen</u>	€	€
Stand per 1 januari	55.000,00	35.000,00
Toevoeging	0,00	20.000,00
Overheveling naar groot onderhoud	<u>45.000,00</u>	<u>0,00</u>
	10.000,00	55.000,00
Onttrekking	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.000,00</u></u>	<u><u>55.000,00</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>Nog te betalen kosten</u>	€	€
Donatus na verrekening 2016 met 2018	0,00	688,83
Kosten voor bemiddeling verhuur	1.643,48	0,00
Administratiekosten 2020	1.210,00	0,00
Administratiekosten 2019	0,00	1.210,00
Bankkosten en rente bankrekening 3107.53.864	0,00	19,93
Vattenfall nabetaling maart t/m december 2019	0,00	3.693,81
Onterecht ontvangen betaling (AMSO 2019044)	<u>0,00</u>	<u>420,00</u>
	<u><u>2.853,48</u></u>	<u><u>6.032,57</u></u>

## **2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020**

In 2020 heeft de coronacrisis invloed op de financiële resultaten. Zo heeft de jaarlijkse rommelmarkt niet plaats kunnen vinden, is het kerk open seizoen korter geweest en zijn er minder evenementen in het gebouw geweest. In totaal is de schade door corona ongeveer € 15.000.

### **Baten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Exploitaite gebouwen</b>		
Verhuur kerkgebouw	7.900,00	11.300,00
Verhuur kerkgebouw vast	11.620,00	12.440,00
Gebruik vleugel/orgel	485,00	500,00
Pachtinkomsten	12.661,59	11.814,51
Exposities	<u>1.548,00</u>	<u>2.376,15</u>
	<u>34.214,59</u>	<u>38.430,66</u>
<b>Steunpilaren</b>		
Bijdragen van steunpilaren	40.400,00	38.896,00
Overige bijdragen steunpilaren	<u>165,30</u>	<u>0,00</u>
	<u>40.565,30</u>	<u>38.896,00</u>
<b>Subsidies</b>		
Restauratiefonds	43.244,00	0,00
Gemeente Waterland	1.775,43	0,00
Brim inzake Leeteinde 2 *	-2.549,00	1.185,00
Brim inzake Kerkplein 13 *	<u>-25.326,00</u>	<u>10.784,00</u>
	<u>17.144,43</u>	<u>11.969,00</u>

\* In 2020 is de BRIM subsidie (die m.b.t. het kerkgebouw loopt t/m 2020) formeel overgedragen van de kerkgemeenschap aan de stichting. De eindafrekening BRIM is door de stichting ontvangen maar in de afgelopen jaren had de kerkgemeenschap deze bedragen al aan de stichting doorbetaald. In goede samenspraak tussen subsidiegever, kerkgemeenschap en stichting is de definitieve eindafrekening opgesteld waarbij het teveel door de stichting ontvangen bedrag is terugbetaald aan de kerkgemeenschap zodat de kerkgemeenschap het teveel ontvangen bedrag weer kon terugbetalen aan de subsidiegever.

**2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020**

**Baten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Legaten</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Overige inkomsten</b>		
Ticketverkoop cultuurgilde	9.447,10	1.384,56
Inkomsten rommelmarkt	0,00	6.769,00
Inkomsten kerk open/boekentafel	6.813,54	9.861,96
Collecten onderhoudfonds	631,15	1.378,07
Donaties	32,50	1.907,36
Overige inkomsten	<u>0,00</u>	<u>100,00</u>
	<u>16.924,29</u>	<u>21.400,95</u>

**2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020**

**Lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kosten gebouwen</b>		
Onderhoud	1.383,78	4.901,42
Groot onderhoud	110.219,38	0,00
Schoonmaakkosten	381,15	490,05
Gas, water en licht	20.846,11	18.362,05
Belastingen/heffingen	508,49	500,33
Verzekering	6.827,51	5.045,76
Onderhoud piano/vleugel	245,00	80,00
Onderhoud orgel	0,00	454,96
Kleine inrichtingskosten/diverse onderhoudskosten	374,96	1.745,20
Monumentenwacht	45,00	1.563,75
Verrekening met reservering groot onderhoud	<u>-110.219,38</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>30.612,00</u></u>	<u><u>33.143,52</u></u>
 <b>Exploitatie kosten</b>		
Vergunningen	0,00	0,00
Bestuurskosten	217,39	804,75
Reclame- en advertentiekosten	3.442,80	90,00
Kosten overleg belanghebbenden	0,00	231,75
Doorbelaste kosten exploitatie	0,00	0,00
Bijdrage evenementen derden	0,00	0,00
Kosten koster	0,00	475,00
Kosten bemiddeling verhuur	<u>2.083,62</u>	<u>1.857,65</u>
	<u><u>5.743,81</u></u>	<u><u>3.459,15</u></u>

**2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020**

**Lasten**

	2020	2019
	€	€
<b>Gilden</b>		
Steunpilarengilde	251,92	793,57
Cultuurgilde	9.191,40	3.520,66
Rommelmarkt	0,00	565,86
Kerk open	69,00	269,50
Overige gilden	43,25	927,13
Vergoeding kosten	0,00	125,00
	<u>9.555,57</u>	<u>6.201,72</u>
<b>Administratie- en kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	210,15	0,00
Kosten website	48,40	121,00
Contributies en bijdragen	125,00	415,00
Telefoon- en internetkosten	732,60	806,11
Kosten financiële administratie	1.210,00	1.210,00
Advieskosten	0,00	2.885,09
	<u>2.326,15</u>	<u>5.437,20</u>
<b>Financieringskosten</b>		
Bankrente	0,00	0,00
Bankkosten	470,73	475,19
Betalingsverschilen	1,82	0,00
	<u>472,55</u>	<u>475,19</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving inventaris	<u>1.179,50</u>	<u>914,00</u>

**2.4. Toelichting op de staat van baten en lasten per 31 december 2020**

**Lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Reserveringen</b>		
Groot onderhoud onroerend goed	55.000,00	20.000,00
Verbetering faciliteiten	0,00	20.000,00
Klimaatmaatregelen	<u>0,00</u>	<u>20.000,00</u>
	<u>55.000,00</u>	<u>60.000,00</u>

Bij de vaststelling van de jaarcijfers 2020 heeft het bestuur besloten om het (afgeronde) resultaat van € 55.000 van het jaar 2020 toe te voegen aan de reserves.