

**JAARVERSLAG 2020**

**VAN**

**Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid**

**TE**

**ROTTERDAM**

**INHOUD**

	blz.
Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2
 <b><u>JAARREKENING:</u></b>	
* Balans per 31 december 2020	3
* Staat van baten en lasten over 2020	4
* Toelichting op de balans en staat van baten en lasten over 2020	5

Schoolweg 8  
3852 ZE Ermelo

T 0341 550307  
M 06 27 09 24 31  
E-m info@partis.nl  
Site www.partis.nl

KvK 08093242  
BTW 0766.79.159.B.01  
Bank NL05 RABO 0368 5125 68

Aan het bestuur van de  
Servisch Orthodoxe Parochie van de  
Heilige Drie-Eenheid  
Lede 121  
3075HH Rotterdam

**PARTIS** MANAGEMENT

► interim, project, financieel, organisatie

Ermelo, 8 februari 2021

Betreft: samenstellingsverklaring

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake het jaarverslag 2020 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Drie-Eenheid..

### Samenstellingsverklaring

#### Opdracht

Ingevolge uw mondelinge opdracht hebben wij het in dit rapport opgenomen jaarverslag 2020 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Drie-Eenheid, gevestigd te Rotterdam samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en het hierop gebaseerde jaarverslag berust bij u.


#### Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

#### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij het jaarverslag samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Partis management

  
J.G. Speelziek  
accountant

*Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid  
Rotterdam*

**ALGEMEEN**

Batig saldo 2020

Het batig saldo over 2020 bedraagt € 44.359

Voorgesteld wordt om het batig saldo als volgt te verdelen:

	<u>€</u>
Toegevoegd aan het kapitaal	34.359
Toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud kerkgebouw	10.000
	<u>44.359</u>
	=====

Bovenstaande verdeling is in het jaarverslag verwerkt.

## **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA: gebouwen en terreinen	812.000	800.000
VOORRADEN	40.000	24.000
VORDERINGEN: Overlopende activa	-	16.729
LIQUIDE MIDDELEN	178.310	156.582
	<u>1.030.310</u>	<u>997.311</u>
	=====	=====

**PASSIVA**

EIGEN VERMOGEN: Kapitaal Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid	502.028	467.669
BESTEMMINGSRESERVES: Voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	21.132	11.132
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Hypotheek	228.333	245.000
Leningen o/g	263.741	271.539
	<u>492.074</u>	<u>516.539</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN:		
Crediteuren	1.891	-
Overlopende passiva	13.185	1.971
	<u>15.076</u>	<u>1.971</u>
	<u>1.030.310</u>	<u>997.311</u>
	=====	=====

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
	€		€
Opbrengsten	204.893		171.560
Directe kosten	41.015		41.015
	<u>163.878</u>		<u>130.545</u>
EXPLOITATIEKOSTEN:			
Huisvestingskosten	101.135	60.173	
Kosten kerkelijke activiteiten	1.979	1.980	
Algemene kosten	4.163	1.636	
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	<u>107.277</u>		<u>63.789</u>
Batig respectievelijk negatief saldo voor belastingen	<u>56.601</u>		<u>66.756</u>
Betaalde rente	12.298	12.876	
Ontvangen rente	56	10	
	<u>12.241</u>		<u>12.866</u>
Batig Saldo	<u>44.359</u>		<u>53.890</u>
	=====		=====

## **TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **ALGEMEEN**

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### Algemene grondbeginselen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke aanschaffingsprijs. Over de verbouwingkosten wordt afgeschreven.

##### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten. Lasten worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **TOELICHTING OP DE BALANS**

#### **ACTIVA**

##### **MATERIELE VASTE ACTIVA:**

##### **GEBOUWEN EN TERREINEN € 812.000**

Dit betreft het kerkgebouw gelegen aan Lede 121 te Rotterdam, kadastraal bekend gemeente Charlois, sectie F, perceel 4350. De oppervlakte van het terrein bedraagt 1.890 m<sup>2</sup>.

Het parochiehuis is gelegen aan Lede 119 te Rotterdam, kadastraal bekend gemeente Charlois, sectie F, nummer 4883.

De parkeerplaatsen voor het kerkgebouw aan Lede 121 te Rotterdam



*Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid  
Rotterdam*

	<u>€</u>
Stand per 31 december 2019	800.000
Investerings 2020	12.000
Stand per 31 december 2020	<u>812.000</u> =====

VOORRADEN € 40.000

Dit betreft de voorraad kaarsen op balansdatum.

LIQUIDE MIDDELEN € 178.311

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ABN AMRO, rekening-courant	15.681	6.678
ABN AMRO, spaarrekening	158.414	30.031
Kas	1.000	9.975
Bouwrekening restauratiefonds (624000101)	3.216	109.898
	<u>178.311</u>	<u>156.583</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN:

KAPITAAL SERVISCH ORTHODOXE PAROCHIE VAN DE HEILIGE DRIE-EENHEID € 502.029

Het verloop van het kapitaal is als volgt:

	<u>2020</u>
	€
Saldo op 31 december 2019	467.669
Batig saldo 2020	44.359
Waarvan toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	10.000
	<u>34.359</u>
Saldo op 31 december 2020	<u>502.028</u> =====

BESTEMMINGSRESERVE:

VOORZIENING VOOR GROOT ONDERHOUD KERKGEBOUW € 21.132

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo op 31 december 2019	11.132	1.132
Toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	10.000	10.000
Saldo op 31 december 2020	<u>21.132</u>	<u>11.132</u>
	=====	=====

LANGLOPENDE SCHULDEN:

HYPOTHEEK € 228.333

Dit betreft een hypotheek afgesloten bij de Protestantse gemeente Rotterdam-Zuid te Rotterdam ter financiering van de aankoop van het parochiehuis gelegen aan de Lede 119 te Rotterdam.

De looptijd van de hypotheek bedraagt 15 jaar.

Het rentepercentage bedraagt 3,5% op jaarbasis.

Als zekerheid dient het pand gelegen aan de Lede 119 te Rotterdam.

LENINGEN O/G € 263.741

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening voor restauratie dak (restauratiefonds)		
leningsdeel nummer 613009202	213.526	219.870
leningsdeel nummer 624000102	50.215	51.669
	<u>263.741</u>	<u>271.539</u>
	=====	=====

KORTLOPENDE SCHULDEN:

OVERLOPENDE PASSIVA € 15.077

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	1.891	
Loonbelasting	537	571
Reservering vakantiegeld	1.400	1400
Vooruitontvangen vergoedingen	11.249	-
	<u>15.077</u>	<u>1.971</u>
	=====	=====

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

OPBRENGSTEN € 204.893

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Donaties	108.728	84.196
Collectes	41.951	36.488
Verkoop (kaarsen en boeken)	39.732	36.553
Opbrengst zendmast	14.481	14.323
	<u>204.893</u>	<u>171.560</u>
	=====	=====

DIRECTE KOSTEN € 41.015

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afdracht aan het Bisdom	6.000	6.000
Kosten kaarsen (na voorraadcorrectie)	8.000	8.000
Kosten bijbels	-	-
Salaris Priester (inclusief belasting-afdrachten)	27.015	27.015
	<u>41.015</u>	<u>41.015</u>
	=====	=====

HUISVESTINGSKOSTEN € 101.135

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huur parochie	6.405	6.273
Energie en heffingen parochie	2.534	1.977
Energie en heffingen kerkgebouw	11.411	16.663
Verbouwing parochie	4.328	-
Onderhoudskosten kerkgebouw	72.425	31.786
Verzekeringen	4.033	3.474
	<u>101.135</u>	<u>60.173</u>
	=====	=====

KOSTEN KERKELIJKE ACTIVITEITEN € 1.979

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Altaarbenodigdheden	1.979	1.980
	=====	=====

ALGEMENE KOSTEN € 4.163

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kosten internet	565	547
Drukwerk	10	50
Bankkosten	1.114	540
Overige algemene kosten	2.474	499
	<u>4.163</u>	<u>1.636</u>
	=====	=====

BETAALDE RENTE € 12.298

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Hypotheekrente	8.278	8.871
Rente restauratiefonds leningsdeel nummer 613009202	3.255	3.348
Rente restauratiefonds leningsdeel nummer 624000102	765	657
	<u>12.298</u>	<u>12.876</u>
	=====	=====

ONTVANGEN RENTE € 56

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente spaarrekening	8	10
Rente bouwrekening nummer 624000101	48	-
	<u>56</u>	<u>10</u>
	=====	=====