



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudewater

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2019



**Protestantse gemeente te Oudewater
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	3
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2019	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de jaarrekening	17
3.6	Toelichting op de balans	19
3.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4	Staat van de vaste activa	30

1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal predikanten	1
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	1
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	1
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,10
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	6
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	412
Aantal doopleden verslagjaar	377
Totaal aantal leden	789
Aantal pastorale eenheden	450
ANBI-pagina	www.protgemoudewater.nl/anbi_1

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

In deze jaarrekening treft u op de bladen 7 t/m 11 de balans aan en de staat van Baten en Lasten. Samen met deze toelichting is dit verslag toereikend voor degenen die niet alle details hoeven te kennen, als u wel nadere specificaties wenst te zien dan kunt u die vinden in de overige bladen.

Balans per 31-12-2019, blad 7 t/m 10

Hieruit blijkt dat ons kerkgebouw en het orgel in de boeken staat voor € 5 en pastorie en kosterswoning samen voor € 113.030. Op het laatste blad van deze jaarrekening zijn van deze panden de verzekerde bedragen en WOZ-waarden vermeld. Van ons kerkgebouw is geen WOZ-waarde bekend.

Bij de activa staan relatief kleine bedragen bij debiteuren en vorderingen, onze enige belegging bestaat uit aandelen Oikocredit, onze banktegoeden waren per 31-12-2019 voor ongeveer 1/3 ondergebracht bij de SKG en voor 2/3 bij de RABO-bank.

M.i.v. 2019 is de Algemene Onderhoudsreserve en het Orgelfonds een Voorziening geworden. Dit heeft consequenties voor de manier van verslaglegging maar niet voor het uiteindelijke financiële resultaat. Zie onderstaand in cursief een nadere uitleg zoals opgesteld door de PKN.

Het verschil tussen reserves en voorzieningen bestaat hierin, dat (bestemmings)reserves tot het Eigen vermogen behoren en Voorzieningen tot het Vreemd vermogen/verplichtingen op lange termijn.

Mutaties in reserves zie we terug in de staat van baten en lasten en/of bij de bestemming van het resultaat.

Bij Voorzieningen hebben we te maken met een richtlijn die zegt dat toevoegingen/dotaties aan een Voorziening zichtbaar zijn in de exploitatierekeningen, maar dat onttrekkingen rechtstreeks ten laste van de Voorziening geboekt worden. Hiermee sluiten we aan bij de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Een voorziening heeft als doel:

kostenspreiding, dat wil zeggen uitgaven uitsmeren over meerdere jaren, ten einde het resultaat niet te veel te laten fluctueren.

Onder een voorziening wordt verstaan een verplichting waarvan de omvang en/ of moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs te schatten. Een voorziening mag niet worden gevormd voor toekomstige verliezen.

Per eind 2018 was het saldo van de Onderhoudsvoorzieningen € 106.704, een optelling van € 98.704 voor de voorziening inzake onderhoud en investeringen en € 8000 voor het orgel. In 2019 zijn daar vier bedragen aan toegevoegd, € 19.568 vanuit het Multimediafonds dat daarmee is opgeheven, € 1.000 in verband met een ontvangen gift, € 1.000 vanuit de exploitatie voor het orgel en tenslotte € 31.479 vanuit de exploitatie voor onderhoud en investeringen. Dit laatste bedrag is gebaseerd op een voortschrijdend 12-jarig schema dat periodiek wordt bijgesteld. In 2019 zijn ook weer bedragen onttrokken, in totaal € 28.080. Daarmee komt het totaalsaldo per eind 2019 uit op € 131.671. De onttrekkingen in 2019 hadden slechts 2 doelen, onderhoud van de verwarming voor zo'n € 1.500, al het overige, zo'n € 25.500 voor renovatie van de kerkzaal en het

liturgisch centrum. Daar is een aanzienlijk bedrag voor de nieuwe geluidsinstallatie bij inbegrepen. De renovatie is in 2018 gestart met aanschaf van een tweetal beamers en in 2019 afgerond. Totale werkelijke kosten voor deze renovatie bedragen € 31.770 terwijl begroot is € 34.000.

Staat van baten en lasten, blad 11

Opbrengsten en Baten,

Opbrengsten onroerende zaken, totaal € 21.804 (2018 € 21.214)

Dit betreft verhuur van zalen (€ 10.979) en van de pastorie en kosterwoning (samen € 10.825), beide nauwelijks gewijzigd t.o.v. 2018, maar lager dan begroot voor 2019.

Kregen we in 2018 nog € 74 aan rente over onze banktegoeden, in 2019 was dat slechts € 25. Daarnaast € 172 voor dividend Oikocredit.

Opbrengsten levend geld, totaal € 159.881 (2018 € 164.116)

Belangrijkste post in deze rubriek zijn de Vrijwillige Bijdragen. We mogen ons gelukkig prijzen met veel zeer meelevende gemeenteleden. Toch ontkwamen we, met name als gevolg van overlijden, niet aan een geringe terugloop t.o.v. 2018. Van € 116.205 naar € 114.736.

Daarnaast de opbrengst uit collecten. Een moeilijk te schatten post, een druk bezochte doopdienst geeft een heel ander beeld als een dienst waarbij, om welke reden dan ook, heel weinig bezoekers zijn. De totale opbrengst was in 2018 € 24.246, in 2019 echter veel lager met € 19.400. Een deel van de collecten is voor derden, een lagere opbrengst betekent in dat geval ook minder door te zenden, in 2018 € 13.227 en in 2019 € 9.572. Per saldo resteerde in 2019 € 9.828 voor onze plaatselijke gemeente en in 2018 € 11.019.

In 2018 hebben we aan giften ontvangen € 600, in 2019 € 1.050 (€ 50 gekenmerkt als een algemene gift en € 1.000 bestemd voor onderhoud/uitbreiding kerktv installatie en dit bedrag is dan ook toegevoegd aan de Algemene Onderhoudsvoorziening).

De opbrengst voor Ontmoeting was in 2018 € 1.653 en in 2019 € 2.316.

In samenwerking met de landelijke PKN houden we jaarlijks de actie Solidariteitskas. Daarbij vragen we om een bijdrage van € 10 per volwassen gemeentelid, daar staat een verplichte afdracht tegenover van € 5 per belijdend lid. In 2018 was de opbrengst daarvan € 3.340, in 2019 € 3.926. De afdracht was in 2019 € 2.145, deze treft u later aan bij Verplichtingen andere organen.

Tenslotte is er, dankzij de inzet van vele vrijwilligers, nog een belangrijke inkomstenbron, het saldo van in- en verkopen van het zalencentrum. De verkopen bestaan voor een deel uit "interne consumpties", vestzak/broekzak derhalve, maar dan toch. In 2018 was de opbrengst van verkopen € 18.072, in 2019 iets hoger met € 18.453. De kosten van inkoop van consumpties treft u later aan onder Kosten beheer, administratie en Archief, in 2018 € 6.294 en in 2019 € 6.492.

Uitgaven en Kosten,

Kosten kerkelijke gebouwen, totaal € 51.152 (2018 € 18.293)

Dit betreft kleinere posten voor onderhoud (grote posten komen ten laste van de Algemene Onderhoudsvoorziening), belastingen, verzekeringen, energie en water. Daarnaast onderhoudskosten voor de pastorie en kosterswoning en belastingen. Onderhoud aan het orgel kostte in 2019 € 1.282 (2018 € 560) en er is € 1.000 toegevoegd aan de Orgel Onderhoudsvoorziening.

Al met al geen grote verschuivingen met uitzondering van één grote post, in 2019 staat de toevoeging aan de Algemene Onderhoudsvoorziening groot € 31.479 in deze rubriek, in 2018 was dit bedrag nog begrepen in de post Incidentele Lasten ad € 30.833. En tevens in deze rubriek opgenomen de toevoeging van het saldo (€ 19.568) van het te beëindigen Multimediafonds

In 2018 schreven we nog € 2.600 af voor het Multimediafonds, vanaf 1-1-2019 maakt dit deel uit van de Algemene Onderhoudsvoorziening.

Pastoraat eigen predikant, totaal € 95.113 (2018 € 87.247)

In de PKN kennen wij het systeem waarbij alle kerken bijdragen aan de Centrale Kas Predikantstraktementen, vanuit deze Kas worden dan weer alle predikanten betaald. Daarbij geldt o.a. de regel dat bij arbeidsongeschiktheid van de eigen predikant in het 1e jaar geen reductie geldt, in het 2e jaar is 70 % verschuldigd. Reden waarom in 2019 in grote lijnen niets is veranderd aan onze afdracht voor de Centrale Kas. Deze was in 2018 € 84.188 en in 2019 € 85.532.

De kosten voor overig pastoraat waren in 2019 aanzienlijk hoger dan in 2018. Dat heeft in belangrijke mate te maken met het tijdelijk invallen van ds. Burger en met de invulling van het extra aantal preekbeurten als gevolg van het ziek zijn van ds. de Hoop. In 2018 was daar € 2.896 mee gemoed, in 2019 € 9.581.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten, totaal € 7.731 (2018 € 7.603)

Onder deze post vallen de kosten van kerkdiensten, de bijdragen aan het jeugdwerk en de diverse commissies en de kosten van overige kerkelijke activiteiten. In 2019 is daarvoor in totaal iets meer uitgegeven dan in 2018 (verschil € 128), maar tussen deze posten onderling waren er vrij grote verschuivingen.

Verplichting en bijdragen andere organen, totaal € 7.826 (2018 € 8.004)

Als PGO maken we deel uit van de PKN. Vanzelfsprekend brengt dat kosten met zich mee voor noodzakelijke bovenkerkelijke activiteiten. Op basis van de jaarcijfers dient iedere gemeente daarvoor een "quotum" af te dragen. In 2019 was dit € 5.681 (in 2018 € 5.809).

Daarnaast betalen we jaarlijks een afdracht op basis van ons aantal belijdende leden voor de Solidariteitskas, in 2019 was dit € 2.145 (2018 € 2.195).

Salarissen en vergoedingen, totaal € 7.529 (2018 € 7.049)

Onze vrijwilligerscoördinator staat voor een klein aantal uren op de loonlijst en onze organisten ontvangen een kleine vergoeding en er is een vergoeding voor administratieve werkzaamheden. Verreweg het meeste werk in onze Gemeente gebeurt echter belangeloos. En dat niet alleen, onze PGO mag ook nog rekenen op royale Vrijwillige Bijdragen, hulde daarvoor.

In deze rubriek slechts geringe aanpassingen.

Kosten beheer, administratie en archief, totaal € 13.596 (2018 € 13.070)

In deze rubriek kosten t.b.v. de kerkenraad, telefoon, administratie en archief, verzekeringen en kosten het blad Ontmoeting (€ 3.863) en de overige kosten betreffen inkopen van consumpties voor ons zalencentrum (€ 6.492).

Incidentele baten en lasten,

Zie opmerking bij kosten kerkelijke gebouwen

Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen,**Onttrekkingen bestemmingsreserves**

Het bedrag van € 19.568 betreft overheveling van het saldo van het te beëindigen Multimediafonds naar de Algemene Onderhoudsvoorziening.

Toevoegingen bestemmingsreserves

Dit is m.i.v. 2019 toevoeging aan de Algemene en de Orgel Onderhoudsvoorziening geworden en ondergebracht in de rubriek Kosten kerkelijke gebouwen.

Eindresultaat, € 11.667 negatief (2018 € 3.690 positief)

Het negatief resultaat van € 11.667 wordt afgeboekt van de Algemene reserves.

Einde van een kille cijferreeks. We sluiten 2019 af met een tekort, gezien de omstandigheden hoeft dat ons niet droef te stemmen, "we hebben nog voldoende vlees op de botten". Ons hoogste doel, steeds weer leren hoe we moeten handelen naar God en onze naaste, kan fier overeind blijven.

Als we dit schrijven in april 2020 beleven we ongekende tijden. Niet alleen door het Covid 19-virus maar ook door steeds maar toenemend geweld en onverdraagzaamheid en mede daardoor wereldwijde armoede. Alle reden om ons af te blijven vragen of wij het zo goed doen met alles wat ons is toevertrouwd op deze aarde.

De jaarrekening is opgesteld door J.J.M. Jongerius (administrateur) en de toelichting door A.Verweij (1e penningmeester)

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	2	2
Pastorieën bewoond door predikant	49.736	49.736
Kosterswoningen bewoond door koster	63.294	63.294
	<u>113.034</u>	<u>113.034</u>
 Installaties en inventarissen		
Niet-monumentale orgels	<u>1</u>	<u>1</u>
	1	1
 Totaal vaste activa	<u>113.035</u>	<u>113.035</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Vorraden			
Vorraden	<u>542</u>	542	<u>783</u> 783
Debiteuren			
Debiteuren	<u>1.008</u>	1.008	<u>720</u> 720
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.505</u>	2.505	<u>1.781</u> 1.781
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>24.863</u>	24.863	<u>24.691</u> 24.691
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	30		3
Bankrekeningen	380.519		384.993
Kruisposten	<u>0</u>		<u>-125</u>
		380.549	384.871
Totaal vlottende activa	<u>409.467</u>		<u>412.846</u>
Totaal activa	<u>522.502</u>		<u>525.881</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>371.337</u>	<u>383.004</u>
	371.337	383.004
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	<u>0</u>	<u>19.568</u>
	0	19.568
Totaal eigen vermogen	<u>371.337</u>	<u>402.572</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>131.671</u>	<u>106.704</u>
	131.671	106.704
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>131.671</u>	<u>106.704</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	8.110	5.753
Af te dragen pensioenpremies	173	169
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	312	298
Collectebonnen/-munten	<u>10.899</u>	<u>10.385</u>
	19.494	16.605
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>19.494</u>	<u>16.605</u>



Totaal vreemd vermogen	<u>151.165</u>	<u>123.309</u>
Totaal passiva	<u>522.502</u>	<u>525.881</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	22.950	21.804	21.214
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	470	197	244
Opbrengsten levend geld	158.000	159.881	164.116
Door te zenden collecten en giften	-10.500	-9.572	-13.227
Totaal baten A	170.920	172.310	172.347
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	19.100	71.720	18.293
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.600	-	2.600
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	89.550	95.113	87.247
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.100	7.731	7.603
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.150	7.826	8.004
Salarissen en vergoedingen	7.730	7.529	7.049
Kosten beheer, administratie en archief	11.570	13.596	13.070
Rentelasten/bankkosten	250	30	30
Totaal lasten A	147.050	203.545	143.896
Operationeel resultaat (A)	23.870	-31.235	28.451
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-85.925	-	-30.833
Incidentele baten en lasten (B)	-85.925	-	-30.833
Resultaat verslagjaar (A+B)	-62.055	-31.235	-2.382
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	85.925	19.568	30.833
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-32.479	-	-24.761
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	53.446	19.568	6.072
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-8.609	-11.667	3.690

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-31.235	-
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	24.967	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Vorraden	241	-
Debiteuren	-288	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-724	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.889	-
	27.085	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-4.150	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-4.150	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	-172	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-172	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	-4.322	-



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	384.871	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-4.322</u>	-
Stand per 31 december	380.549	-

3.4 Grondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor Behandeling Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers.

Aangezien met ingang van het boekjaar 2019 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN wordt toegepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere cumulatieve waardeverminderingen. De (kerkelijke) gebouwen zijn minimaal gewaardeerd op € 1. In de toelichting wordt de WOZ waarde en de verzekerde waarde van de gebouwen vermeld.

De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief.

Vastgoedbeleggingen

Voor zover er sprake is van vastgoedbeleggingen is er qua waardering een keuzemogelijkheid.

Optie 1.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs. In de toelichting wordt de reële waarde vermeld. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze elk jaar bekend wordt gemaakt door de belastingdienst (waardering van verpachte gronden box 3) van de betreffende vastgoedbeleggingen.

Optie 2.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze jaarlijks door de belastingdienst bekend wordt gemaakt. (waardering van verpachte gronden box 3) Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast wordt in onderdeel C ten laste van de winstbestemming een herwaarderingsreserve gevormd.

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde. Het resultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een looptijd langer dan een jaar zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de algemene reserve. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten.

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het boekjaar aan.

In onderdeel C wordt de vrijval van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aan dit resultaat toegevoegd. Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen toegevoegd.



Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Het saldo van het Multimediafonds ad € 19.568 is per 1 januari overgeheveld naar de Algemene Onderhoudsvoorziening. Deze mutatie is verwerkt via de exploitatierekeningen en opgenomen in het bedrag toevoegingen. In 2019 is € 28.080 aan deze voorziening onttrokken (zie ook Onderhoud en investeringen plan).

Een groot deel van het geplande onderhoud voor 2019 volgens het Onderhoud en investeringenplan is niet uitgevoerd. Zoals groot onderhoud kosterij vanwege eventueel vertrek huurster en terrein afwerking verharding.

Opbrengsten levend geld

Overige opbrengsten levend geld betreft consumptie verkopen zalencentrum

Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen

Dotaties aan Onderhoudsvoorzieningen worden nu hier vermeld en niet meer bij toev. bestemmingsreserves/-fondsen. Richtlijn PKN.

Het bedrag van € 52.047 bestaat uit de reguliere dotatie van € 31.479, een gift van € 1.000 bestemd voor onderhoud/uitbreiding kerktv installatie en de overboeking van het saldo van het Multimediafonds voor een bedrag van € 19.568. Zie ook Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen.

Overige kosten niet-monumentale kerkgebouwen betreft kosten notariële akte ruiling grondperceel met brandweer.

Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.

Niet-kerkelijke inventarissen: Betreft afschrijving kerkTV installatie, is per 31 dec 2018 geheel afgeschreven. Begroot bedrag 2019 komt te vervallen

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen: M.i.v. 2019 wordt de tegemoetkoming in de ziektekostenverzekering en een deel van de vaste onkostenvergoedingen verrekend via de bezettingsbijdrage.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Specificatie contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten:

magazin PKN 100,00
bloemencommissie -12,08
vorming&toerusting -732,90
kerk en Israël 423,63
liturgiecommissie -122,62
bijdrage IKO 435,00
Multimedia comm. 848,00

Vanwege toewijzing kerkcollecten en/of andere inkomsten van de commissie zelf kan bedrag negatief zijn

Kosten beheer, administratie en archief

Overige kosten betreft inkoop goederen zalencentrum. M.i.v. 2020 wordt dit op een andere manier verantwoord.

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen worden nu vermeld bij kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen, dotaties aan Onderhoudsvoorzieningen. Richtlijn PKN.

Incidentele lasten

Begroot bedrag 2019 incidentele lasten betreft een interne boeking en is een geplande onttrekking op de Algemene Onderhoudsvoorziening conform Onderhoud en investeringen plan. M.i.v. jaarrekening 2019 worden volgens richtlijn PKN onttrekkingen rechtstreeks t.l.v. de voorziening geboekt. Zie ook rubriek Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen.

3.6 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	2	2	49.736
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>49.736</u>

Kosterswoningen bewoond door koster

Boekwaarde per 1 januari	63.294
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>63.294</u>

Installaties en inventarissen

	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Vorraden		
Voorraad consumpties	542	783
	<u>542</u>	<u>783</u>
Debiteuren		
Openstaande facturen Zalencentrum	1.008	720
	<u>1.008</u>	<u>720</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
waarborgsom horecaverunning	272	272
n.t.o. VVB	1.785	955
n.t.o. rente	25	74
voortuitbetaalde kosten	33	32
n.t.o. collecten	29	0
Borg REKAM kerkTV	361	361
n.t.o. advertentiekosten Ontmoeting	0	87
	<u>2.505</u>	<u>1.781</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	-	-	24.863	24.691
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24.863</u>	<u>24.691</u>

	2019	2018
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	24.691	-
Mutaties	172	-
Stand per 31 december	<u>24.863</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
(Wijk)kassen		
kas zalencentrum	30	3
	<hr/> 30	<hr/> 3
 Bankrekeningen		
RABO rekening courant kerk NL14RABO0352351721	8.895	3.327
RABO rekening courant zalencentrum NL14RABO0352330635	3.059	3.556
RABO BedrijfsSpaarRekening NL98RABO1017233217	215.785	229.275
SKG rekening courant NL40RABO0373727046	24.174	20.293
SKG Kerk.Internetsp.rk 797912320	128.606	128.542
	<hr/> 380.519	<hr/> 384.993
 Kruisposten		
kruispost	0	-125
	<hr/> 0	<hr/> -125

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	383.004	-
Mutatie via resultaatbestemming	-11.667	0
Stand per 31 december	371.337	-

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Nieuw- en verbouw	0	19.568
	0	19.568

	2019	2018
<i>Multimediafonds</i>		
Stand per 1 januari	19.568	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	19.568	-
Stand per 31 december	0	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
Onderhoudsvoorzieningen		
Algemene Onderhoudsvoorziening	122.671	98.704
Orgel Onderhoudsvoorziening	9.000	8.000
	<u>131.671</u>	<u>106.704</u>
	2019	2018
<i>Algemene Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	98.704	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	52.047	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	28.080	-
Stand per 31 december	<u>122.671</u>	-
<i>Orgel Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	8.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	1.000	-
Stand per 31 december	<u>9.000</u>	-

Vreemd vermogen korte termijn**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
diverse onkosten	3.523	1.021
vooruit ontvangen VVB	2.125	1.725
project Moldavië	1.288	1.288
ZWO/KiA commissie	1.174	1.719
	<hr/> 8.110	<hr/> 5.753
 Af te dragen pensioenpremies		
vrijwilliger coördinator	173	169
	<hr/> 173	<hr/> 169
 Af te dragen sociale lasten		
vrijwilliger coördinator	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0
 Af te dragen loonheffingen		
vrijwilliger coördinator	312	298
	<hr/> 312	<hr/> 298
 Collectebonnen/-munten		
in omloop	10.899	10.385
	<hr/> 10.899	<hr/> 10.385

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	3.500	1.670	1.918
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	9.000	9.309	8.698
Pastorieën bewoond door predikant	7.200	7.489	7.344
Kosterswoningen bewoond door koster	3.250	3.336	3.254
	<u>22.950</u>	<u>21.804</u>	<u>21.214</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	25	74
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	370	172	170
	<u>470</u>	<u>197</u>	<u>244</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	115.500	114.736	116.205
Collecten in kerkdiensten	19.000	19.400	24.246
Giften	-	1.050	600
Kerkblad	1.600	2.316	1.653
Solidariteitskas	3.900	3.926	3.340
Overige opbrengsten levend geld	18.000	18.453	18.072
	<u>158.000</u>	<u>159.881</u>	<u>164.116</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Collecten van niet-diaconale aard	-10.500	-9.572	-13.227
	<u>-10.500</u>	<u>-9.572</u>	<u>-13.227</u>
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	85.925	19.568	30.833
	<u>85.925</u>	<u>19.568</u>	<u>30.833</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.000	1.883	5.086
Belastingen	200	197	197
Verzekeringen	2.350	2.437	2.012
Energie en water	10.650	9.381	8.630
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	52.047	-
Overige kosten	-	1.060	-
	16.200	67.005	15.925
 Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	100	613	183
Belastingen	1.000	911	878
	1.100	1.524	1.061
 Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	100	237	93
Belastingen	900	672	654
	1.000	909	747
 Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	800	1.282	560
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	1.000	-
	800	2.282	560
	19.100	71.720	18.293
 Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-kerkelijke inventarissen	2.600	-	2.600
	2.600	-	2.600

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	79.500	85.007	77.760
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	3.600	-	3.768
Vaste onkostenvergoedingen	2.800	525	2.660
	<u>85.900</u>	<u>85.532</u>	<u>84.188</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.650	9.510	2.896
Overige kosten pastoraat	-	71	-
	<u>3.650</u>	<u>9.581</u>	<u>2.896</u>
Kerkelijk werkers			
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	163
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>163</u>
	<u>89.550</u>	<u>95.113</u>	<u>87.247</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	600	938	685
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	1.800	939	2.656
Jeugdwerk	3.000	2.960	2.045
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.700	2.894	2.217
	<u>8.100</u>	<u>7.731</u>	<u>7.603</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	6.000	5.681	5.809
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.150	2.145	2.195
	<u>8.150</u>	<u>7.826</u>	<u>8.004</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	3.700	3.919	3.764
Pensioenpremies	325	332	316
Sociale lasten	675	792	658
	<u>4.700</u>	<u>5.043</u>	<u>4.738</u>
46.10 betreft vrijwilliger coördinator			
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	1.000	792	845
	<u>1.000</u>	<u>792</u>	<u>845</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Overige vergoedingen	1.600	1.508	1.508
	<u>1.600</u>	<u>1.508</u>	<u>1.508</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	30	32	31
Overige kosten personeel	-	-	-73
Overige kosten vrijwilligers	400	154	-
	<u>430</u>	<u>186</u>	<u>-42</u>
	<u>7.730</u>	<u>7.529</u>	<u>7.049</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	1.500	1.443	1.079
Telefoon	400	512	433
Administratie en archief	600	720	465
Ledenregistratie	20	-	12
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	550	566	558
Kerkblad	3.500	3.863	4.229
Overige kosten	5.000	6.492	6.294
	<u>11.570</u>	<u>13.596</u>	<u>13.070</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	250	30	30
	<u>250</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	32.479	-	24.761
	<u>32.479</u>	<u>-</u>	<u>24.761</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	85.925	-	30.833
	<u>85.925</u>	<u>-</u>	<u>30.833</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Westsingel 2	2	-	-	-	2	2.998.200	-
	2	-	-	-	2	2.998.200	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Westsingel 2	2	-	-	-	2	-	-
	2	-	-	-	2	-	-
Pastorieën bewoond door predikant							
Oude Hekendorperweg 10	49.736	-	-	-	49.736	408.400	492.000
	49.736	-	-	-	49.736	408.400	492.000
Kosterswoningen bewoond door koster							
Biezenwal 1	63.294	-	-	-	63.294	274.600	319.000
	63.294	-	-	-	63.294	274.600	319.000

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Niet-monumentale orgels						
Orgel	1	-	-	-	1	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1	-	-	-	1	-