



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Wijngaarden

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2019



**Hervormde gemeente te Wijngaarden
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	3
3	Jaarrekening	4
3.1	Balans per 31 december 2019	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16
4	Staat van de vaste activa	21

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	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	149
Aantal doopleden verslagjaar	248
Totaal aantal leden	397
Aantal pastorale eenheden	184
ANBI-pagina	hervormdwijngaarden.nl/anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

De jaarrekening 2019 sluit af met een positief resultaat van € 22204,00. Daarbij de volgende kanttekeningen. Er is in 2019 een erfenis ontvangen van € 27.317,00. Zonder deze nalatenschap zou het resultaat € 5113,00 negatief (begroot negatief € 9150,00) zijn geweest. Enkele bijzonderheden tov de begroting: De huurinkomsten van de kerk bedroegen € 350,00, begroot € 750,00. De vrijwillige bijdrage kwam uit op € 65875,00, € 4375,00 boven de begroting. De collecten bedroegen € 25925,00 (€ 30.000 begroot). Aan giften werd € 1808,00 ontvangen, € 1000,00 begroot. Het verjaringsfonds bracht € 2435,00 op. Van de rommelmarktcommissie werd € 7330,00 ontvangen hetgeen is toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. De vloer van de kerk werd aangepast en de kosten daarvan (ruim 5000,00) werden geheel gedekt uit de actie "nacht voor de kerk". In de pastorie werd onder meer de cv-ketel vervangen. De kosten voor de predikantsplaats bleven € 1500,00 onder de begroting ivm een teruggaaf van de PKN. Voor gastpredikanten werd € 6602,00 uitgegeven, € 1000,00 minder dan begroot. De overige kosten bleven ruim binnen de begroting. De opbrengst kerkradio kwam uit op € 2974,00 waarbij moet worden aangetekend dat € 2500,00 afkomstig is als bijdrage van de diaconie. De netto opbrengst van het kerkblad kwam uit op € 1254,00. Aan de onderhoudsvoorziening werd € 7330,00 toegevoegd en bedraagt € 48.476,00. De algemene reserve komt door toevoeging van het resultaat 2019 uit op € 402.603,00. Het merendeel hiervan is de boekwaarde van het onroerend goed (€ 264.087,00) De liquide middelen bedragen per 31-12-2019 € ruim € 195.000,00.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	875	875
Pastorieën bewoond door predikant	108.909	108.909
Overige gebouwen	<u>154.300</u>	<u>154.550</u>
	264.084	264.334
Installaties en inventarissen		
Installaties in overige gebouwen	1	1
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1	1
Inventarissen in overige gebouwen	<u>1</u>	<u>1</u>
	3	3
Totaal vaste activa	<u>264.087</u>	<u>264.337</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.790</u>	<u>1.231</u>
	1.790	1.231
Beleggingen		
Obligatie (fondsen)	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>
	1.157	1.157
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>195.126</u>	<u>163.569</u>
	195.126	163.569
Totaal vlottende activa	<u>198.073</u>	<u>165.957</u>
Totaal activa	<u>462.160</u>	<u>430.294</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>402.603</u>	<u>380.399</u>
	402.603	380.399
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Orgels	<u>966</u>	<u>966</u>
	966	966
Totaal eigen vermogen	<u>403.569</u>	<u>381.365</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>48.476</u>	<u>41.146</u>
	48.476	41.146
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>48.476</u>	<u>41.146</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.751</u>	<u>2.461</u>
	3.751	2.461
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.364</u>	<u>5.322</u>
	6.364	5.322
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>10.115</u>	<u>7.783</u>



Totaal vreemd vermogen	<u>58.591</u>	<u>48.929</u>
Totaal passiva	<u>462.160</u>	<u>430.294</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	8.239	7.839	8.189
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	44	46	181
Opbrengsten levend geld	98.900	106.123	99.425
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	8.000	7.330	7.950
Totaal baten A	115.183	121.338	115.745
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	16.000	18.298	17.602
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	250	250	250
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	95.408	92.633	91.614
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	4.500	3.486	3.951
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.750	4.571	4.673
Salarissen en vergoedingen	1.050	930	2.926
Kosten beheer, administratie en archief	1.875	5.802	6.249
Rentelasten/bankkosten	500	481	443
Totaal lasten A	124.333	126.451	127.708
Operationeel resultaat (A)	-9.150	-5.113	-11.963
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	27.317	15.763
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	27.317	15.763
Resultaat verslagjaar (A+B)	-9.150	22.204	3.800
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	2.150
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	2.150
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-9.150	22.204	5.950

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-5.113	-11.963
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	250	250
Mutaties voorzieningen	7.330	-15.850
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-559	-554
Crediteuren	1.290	-87
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.042	2.301
	9.353	-13.940
Kasstroom uit primaire activiteiten	4.240	-25.903
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	27.317	15.763
Incidentele lasten	-	-
	27.317	15.763
Kasstroom uit operationele activiteiten	31.557	-10.140
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	31.557	-10.140
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	163.569	173.709
Mutatie geldmiddelen	31.557	-10.140
Stand per 31 december	195.126	163.569

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.

Financiële vaste activa

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, 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 balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	875	108.909	154.550
Afschrijvingen	-	-	250
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	875	108.909	154.300

Installaties en inventarissen

	Installaties in overige gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	1	1

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren		
Obligatierente	261	232
Collecten	1.131	574
collectemunten	200	425
verjaringsfonds	183	-
giften	15	-
	1.790	1.231

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Obligatie (fondsen)				
Obligaties	1.157	-	1.157	1.157
	<u>1.157</u>	<u>-</u>	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>

	2019	2018
<i>Obligaties</i>		
Stand per 1 januari	1.157	1.157
Stand per 31 december	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
624776	675	3.413
342716999	23.016	8.341
3427160955	170.356	150.339
399388338	0	367
797926259	1.135	1.135
373732813	-56	-26
	<u>195.126</u>	<u>163.569</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	380.399	374.449
Mutatie via resultaatbestemming	22.204	5.950
Stand per 31 december	402.603	380.399

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Orgels	966	966
	966	966

	2019	2018
<i>orgel</i>		
Stand per 1 januari	966	3.116
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	2.150
Stand per 31 december	966	966

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	48.476	41.146
	<u>48.476</u>	<u>41.146</u>
	2019	2018
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	41.146	56.996
Toevoegingen via lastenrekeningen	7.330	7.950
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	23.800
Stand per 31 december	<u>48.476</u>	<u>41.146</u>

kerk

pastorie

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren		
Collectemunten	2.056	2.148
wingerdshof	623	-
kerkbode	191	178
gastpredikant	-	135
verw.kostenversen	500	-
jaarrekening	381	-
	<u>3.751</u>	<u>2.461</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
vooruit ontvangen kerkbode	2.659	2.402
vooruit ontvangen collectemunten	1.000	1.500
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdrage	2.500	1.250
Kosten vrijwilligers	205	20
vooruit ontvangen collecten	-	150
	<hr/> 6.364	<hr/> 5.322

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	750	350	845
Pastorieën bewoond door predikant	7.489	7.489	7.344
	<u>8.239</u>	<u>7.839</u>	<u>8.189</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	15	17	152
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	29	29	29
	<u>44</u>	<u>46</u>	<u>181</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	61.500	65.875	59.175
Collecten in kerkdiensten	30.000	25.925	26.779
Giften	1.000	1.808	1.914
Kerktelefoon	2.000	3.920	3.995
Kerkblad	1.250	4.560	4.534
Solidariteitskas	1.200	1.350	1.250
(Wijk)kassen	1.700	2.435	1.528
Overige opbrengsten levend geld	250	250	250
	<u>98.900</u>	<u>106.123</u>	<u>99.425</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	8.000	7.330	7.950
	<u>8.000</u>	<u>7.330</u>	<u>7.950</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	2.150
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.150</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	27.317	15.763
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	27.317	15.763

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	750	1.462	745
Belastingen	100	136	54
Verzekeringen	1.250	1.008	1.238
Energie en water	3.450	2.993	3.222
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	8.000	7.330	7.950
Overige kosten	600	265	507
	<hr/> 14.150	<hr/> 13.194	<hr/> 13.716
 Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	750	3.951	714
Belastingen	800	811	739
Verzekeringen	300	342	283
	<hr/> 1.850	<hr/> 5.104	<hr/> 1.736
 Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	-	-	2.150
	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 2.150
	<hr/> <hr/> 16.000	<hr/> <hr/> 18.298	<hr/> <hr/> 17.602
 Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	250	-	-
Overige bebouwde eigendommen	-	250	250
	<hr/> 250	<hr/> 250	<hr/> 250

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	86.508	85.007	77.760
Bijdragen aan derden in traktementen	7.750	6.602	6.963
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	-	-	3.751
Vaste onkostenvergoedingen	500	500	2.122
Vergoedingen op declaratiebasis	650	524	518
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	-	500
	<hr/> 95.408	<hr/> 92.633	<hr/> 91.614
	<hr/> <hr/> 95.408	<hr/> <hr/> 92.633	<hr/> <hr/> 91.614
 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.800	1.384	1.935
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	400	273	342
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.000	919	386
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.250	734	1.288
Jeugdwerk	50	176	-
	<hr/> 4.500	<hr/> 3.486	<hr/> 3.951
 Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	3.851	3.943
Bijdragen classes en streekverbanden	50	0	50
Afdrachten voor de solidariteitskas	700	720	680
	<hr/> 4.750	<hr/> 4.571	<hr/> 4.673
 Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	150	150	-
	<hr/> 150	<hr/> 150	<hr/> -
 Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	900	780	2.926
	<hr/> 900	<hr/> 780	<hr/> 2.926

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
	1.050	930	2.926
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	500	287	473
Telefoon	600	482	435
Ledenregistratie	100	142	81
Jaarrekeningcontrole	400	381	363
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	275	258	258
Kerktelefoon	-	946	1.301
Kerkblad	-	3.306	3.338
	<u>1.875</u>	<u>5.802</u>	<u>6.249</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	481	443
	<u>500</u>	<u>481</u>	<u>443</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							
Monumentale kerkgebouwen							
Kerkgebouw	875	-	-	-	875	1.623.900	-
	875	-	-	-	875	1.623.900	-
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie	108.909	-	-	-	108.909	-	445.000
	108.909	-	-	-	108.909	-	445.000
Overige gebouwen							
Aanbouw consistorie	154.550	250	-	-	154.300	-	-
	154.550	250	-	-	154.300	-	-

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in overige gebouwen						
installaties	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
inventaris	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Inventarissen in overige gebouwen						
inventaris	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-