



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Wijngaarden

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018



Hervormde gemeente te Wijngaarden

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	3
3	Jaarrekening	4
3.1	Balans per 31 december 2018	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2018	9
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	18
4	Staat van de vaste activa	23



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 parttime in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal belijdende leden verslagjaar	145
Aantal doopleden verslagjaar	259
Totaal aantal leden	404
Aantal pastorale eenheden	180

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

De jaarrekening 2018 sluit af met een positief resultaat van € 5950,00. Daarbij de volgende kanttekeningen. Er is in 2018 een legaat ontvangen van € 15.763,00. Daarnaast werd er voor een investering in het orgel 2150,00 onttrokken aan het orgelfonds en werd voor onderhoud pastorie en kerk respectievelijk € 11.400,00 en € 12.400,00 onttrokken aan de onderhoudsvoorziening. Zonder deze schenking en onderhoudsvoorzieningen zou het resultaat ruim € 35000,00 negatief zijn geweest. Enkele bijzonderheden tov de begroting: De huurinkomsten van de kerk bedroeg in 2018 € 845,00, begroot 400,00. De vrijwillige bijdrage kwam uit op € 59175,00, € 1325,00 onder de begroting. De collecten bedroegen € 26.779,00 (€ 30.000 begroot). Aan giften werd 1913,00 ontvangen, € 1000,00 begroot. Het verjaringsfonds bracht netto € 1528,00 op. Van de rommelmarktcommissie werd in 2018 € 7950,00 ontvangen hetgeen is toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Door diverse onderhoudswerkzaamheden, zoals schilderwerk en diverse reparaties kwam het onderhoud van de kerk op € 13.145,00. De pastorie werd in 2018 geschilderd en door reparaties en vervangingen werd totaal voor € 12114,00 aan onderhoud uitgegeven. De kosten voor de predikantsplaats bleven binnen de begroting. Voor gastpredikanten werd € 6963,00 uitgegeven, € 1000,00 minder dan begroot. De overige kosten bleven in totaal binnen de begroting muv een enkele incidentele uitgaaf betrekking hebbend op afscheid vrijwilligers. De opbrengst kerkradio kwam uit op € 2694,00, waarbij moet worden aangetekend dat € 2500,00 van de kosten door de diaconie is vergoed. De netto opbrengst van het kerkblad kwam uit op € 1195,00.

Aan de onderhoudsvoorziening werd per saldo 15.850,00 onttrokken en bedraagt nog € 41.146,00. De algemene reserve komt door toevoeging van het resultaat 2018 uit op € 380.399,00. Het merendeel hiervan is de boekwaarde van het onroerend goed (€ 264.334,00)

De liquide middelen bedragen per 31-12-2018 € ruim € 163.000,00

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	875	875
Pastorieën	108.909	108.909
Overige gebouwen	<u>154.550</u>	<u>154.800</u>
	264.334	264.584
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>264.337</u>	<u>264.587</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.231</u>	<u>677</u>
	1.231	677
Beleggingen		
Obligatie (fondsen)	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>
	1.157	1.157
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>163.569</u>	<u>173.709</u>
	163.569	173.709
Totaal vlottende activa	<u>165.957</u>	<u>175.543</u>
Totaal activa	<u>430.294</u>	<u>440.130</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>380.399</u>	<u>374.449</u>
	380.399	374.449
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Orgels	<u>966</u>	<u>3.116</u>
	966	3.116
Totaal eigen vermogen	<u>381.365</u>	<u>377.565</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>41.146</u>	<u>56.996</u>
	41.146	56.996
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>41.146</u>	<u>56.996</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.461</u>	<u>2.548</u>
	2.461	2.548
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>5.322</u>	<u>3.021</u>
	5.322	3.021
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>7.783</u>	<u>5.569</u>



Totaal vreemd vermogen	<u>48.929</u>	<u>62.565</u>
Totaal passiva	<u>430.294</u>	<u>440.130</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	7.744	8.189	7.448
Opbrengsten uit rente en dividenden	79	181	630
Opbrengsten levend geld	97.750	99.425	92.412
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	8.500	7.950	8.200
Totaal baten	114.073	115.745	108.690
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	15.300	17.602	19.758
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	250	250	250
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	93.510	91.614	87.693
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	4.450	3.951	6.338
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.775	4.673	4.642
Salarissen en vergoedingen	950	2.926	870
Kosten beheer, administratie en archief	1.675	6.249	1.448
Rentelasten/bankkosten	500	443	408
Totaal lasten	121.410	127.708	121.407
Saldo baten - lasten	-7.337	-11.963	-12.717
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	15.763	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	-	15.763	-
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	2.150	3.750
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-	2.150	3.750
Resultaat	-7.337	5.950	-8.967



	Toevoeging aan	Onttrekking aan
Bestemming resultaat		
Algemene reserves	5.950	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	-
	<hr/> 5.950	<hr/> -

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-11.963	-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	250	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-554	-
Crediteuren	-87	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.301	-
	1.910	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-10.053	-
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	15.763	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	2.150	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	17.913	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.860	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserves	-2.150	-
Mutatie voorzieningen	-15.850	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-18.000	-
Mutatie geldmiddelen	-10.140	-



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	173.709	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-10.140</u>	-
Stand per 31 december	163.569	-

3.4 Grondslagen

Rekeningen en saldi bankrekeningen.

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.

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), 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 is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

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 aan de algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	875	108.909	154.800
Afschrijvingen	-	-	250
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	875	108.909	154.550

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

	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren		
Obligatierente	232	203
Collecten	574	474
collectemunten	425	-
	1.231	677

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
Obligatie (fondsen)				
Obligaties	1.157	-	1.157	1.157
	<u>1.157</u>	<u>-</u>	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>

	2018	2017
<i>Obligaties</i>		
Stand per 1 januari	1.157	-
Stand per 31 december	<u>1.157</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2018	31-12-2017
Bankrekeningen		
624776	3.413	3.574
342716999	8.341	4.568
3427160955	150.339	164.188
399388338	367	239
797926259	1.135	1.134
373732813	-26	6
	<u>163.569</u>	<u>173.709</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	374.449	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	5.950	-
Stand per 31 december	380.399	-

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2018	31-12-2017
Orgels	966	3.116
	966	3.116

	2018	2017
<i>orgel</i>		
Stand per 1 januari	3.116	-
Onttrekkingen via baten	2.150	-
Stand per 31 december	966	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	41.146	56.996
	<u>41.146</u>	<u>56.996</u>

	2018	2017
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	56.996	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	7.950	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	23.800	-
Stand per 31 december	<u>41.146</u>	<u>-</u>

kerk

pastorie

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren		
Collectemunten	2.148	1.604
wingerdshof	-	558
kerkbode	178	211
gastpredikant	135	175
	<u>2.461</u>	<u>2.548</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden en overlopende passiva		
vooruit ontvangen kerkbode	2.402	2.271
vooruit ontvangen collectemunten	1.500	750
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdrage	1.250	-
vooruit ontvangen sol.bijdrage	20	-
vooruit ontvangen collecten	150	-
	<hr/> 5.322	<hr/> 3.021

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	400	845	268
Pastorieën	7.344	7.344	7.180
	<u>7.744</u>	<u>8.189</u>	<u>7.448</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	50	152	601
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	29	29	29
	<u>79</u>	<u>181</u>	<u>630</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	60.500	59.175	58.080
Collecten in kerkdiensten	30.000	26.779	25.510
Giften	1.000	1.914	1.945
Kerktelefoon	2.000	3.995	2.831
Kerkblad	1.100	4.534	975
Solidariteitskas	1.200	1.250	1.220
(Wijk)kassen	1.700	1.528	1.561
Overige opbrengsten levend geld	250	250	290
	<u>97.750</u>	<u>99.425</u>	<u>92.412</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Bijdragen van andere organen/instellingen	8.500	7.950	8.200
	<u>8.500</u>	<u>7.950</u>	<u>8.200</u>

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen	-	2.150	3.750
	<u>-</u>	<u>2.150</u>	<u>3.750</u>



Incidentele baten

Incidentele baten

Ontvangen legaten/erfenissen

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	-	15.763	-
	-	15.763	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	750	745	3.549
Belastingen	100	54	54
Verzekeringen	800	1.238	756
Energie en water	2.750	3.222	2.829
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	8.500	7.950	8.200
Overige kosten	600	507	1.656
	<hr/> 13.500	<hr/> 13.716	<hr/> 17.044
 Pastorieën			
Onderhoud	750	714	1.711
Belastingen	800	739	762
Verzekeringen	250	283	241
	<hr/> 1.800	<hr/> 1.736	<hr/> 2.714
 Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	-	2.150	-
	<hr/> -	<hr/> 2.150	<hr/> -
	<hr/> <hr/> 15.300	<hr/> <hr/> 17.602	<hr/> <hr/> 19.758
 Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	250	-	250
Overige bebouwde eigendommen	-	250	-
	<hr/> 250	<hr/> 250	<hr/> 250

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	77.760	77.760	74.202
Bijdragen aan derden in traktementen	8.000	6.963	6.812
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	3.750	3.751	3.463
Vaste onkostenvergoedingen	2.122	2.122	-
Vergoedingen op declaratiebasis	500	518	594
Overige vergoedingen eigen predikanten	1.378	500	2.622
	<u>93.510</u>	<u>91.614</u>	<u>87.693</u>
	<u>93.510</u>	<u>91.614</u>	<u>87.693</u>
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.750	1.935	2.072
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	400	342	509
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.250	386	1.933
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.000	1.288	1.824
Jeugdwerk	50	-	-
	<u>4.450</u>	<u>3.951</u>	<u>6.338</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	3.943	3.937
Bijdragen classes en streekverbanden	50	50	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	725	680	705
	<u>4.775</u>	<u>4.673</u>	<u>4.642</u>
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	50	-	30
	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>30</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	900	2.926	840
	<u>900</u>	<u>2.926</u>	<u>840</u>
	<u>950</u>	<u>2.926</u>	<u>870</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	500	473	391
Telefoon	375	435	352
Ledenregistratie	100	81	93
Jaarrekeningcontrole	425	363	360
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	275	258	252
Kerktelefoon	-	1.301	-
Kerkblad	-	3.338	-
	1.675	6.249	1.448
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	443	408
	500	443	408

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Kerkgebouw	875	-	-	-	875	1.623.900	-
	875	-	-	-	875	1.623.900	-
Pastorieën							
Pastorie	108.909	-	-	-	108.909	520.100	445.000
	108.909	-	-	-	108.909	520.100	445.000
Overige gebouwen							
Aanbouw consistorie	154.800	250	-	-	154.550	-	-
	154.800	250	-	-	154.550	-	-
Installaties en inventarissen							
Installaties in overige gebouwen							
installaties	1	-	-	-	1	-	-
	1	-	-	-	1	-	-

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
inventaris	1	-	-	-	1	-
	<hr/> 1	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 1	<hr/> -
Inventarissen in overige gebouwen						
inventaris	1	-	-	-	1	-
	<hr/> 1	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 1	<hr/> -