



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zundert

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018



Protestantse gemeente te Zundert

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	10
3.5	Toelichting op de balans	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16
4	Staat van de vaste activa	20



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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,67
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal belijdende leden verslagjaar	87
Aantal doopleden verslagjaar	211
Totaal aantal leden	298
Aantal pastorale eenheden	167

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Zundert. Deze jaarrekening is opgemaakt volgens het nieuwe Financiële Rapportage en InformatieSysteem van de Pkn en heeft een hele nieuwe opzet in vergelijking met de eerdere jaarrekeningen. Doordat de oude jaarrekeningen en begrotingen niet een op een over te zetten zijn naar het nieuwe systeem zult u zien het dat de resultaten 2017 en de begroting 2018, in vergelijking met het resultaat 2018, niet altijd een goed beeld geven. In de toekomst zal dit oplossen omdat zowel de begrotingen en jaarrekeningen in het nieuwe format gemaakt worden.

Het resultaat 2018

Ondanks de zorgen die het College ieder jaar maakt over de inkomsten uit onze gemeente is het toch weer gelukt om dit boekjaar af te sluiten met een positief resultaat. Dit resultaat van €3831,- is toegevoegd aan de algemene reserve.

Het College van Kerkrentmeesters

Helaas heeft onze secretaris Jan Martin Ridder in 2018 te kennen gegeven geen tijd meer te hebben om ons College te blijven ondersteunen. Wij danken hem voor zijn inzet in de afgelopen jaren. Door het zich terugtrekken van onze secretaris is het College van Kerkrentmeesters gekrompen tot twee leden en zullen, volgens de richtlijnen, besluiten voorgelegd worden aan de kerkenraad die hierover een uitspraak doet. We hopen zo spoedig mogelijk weer een nieuw lid te vinden zodat we weer voltallig zijn. Tot dat moment worden de taken verdeeld door de overige leden.

Functionarissen

Predikant

Dhr. Ds. A. Vlieger

m.i.v. 31 Juli 2016

Kerkenraad

Mevr. A. Niemantsverdriet

Praeses

m.i.v. januari 2012

Mevr. J. van Malsen

Scriba

m.i.v. januari 2014

Dhr. R. Peters

Diaconie

m.i.v. juni 2013

Dhr. H. Schep

Ouderling

m.i.v. juni 2013

Dhr. H. Breedveld

Kerkrentmeester

m.i.v. augustus 2013

Kerkrentmeesters

Dhr. H. Breedveld

Voorzitter

m.i.v. april 2008

Dhr. J. Ridder

Secretaris

t/m januari 2018

Dhr. C. de Heer

Penningmeester

m.i.v. januari 2016

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	1	1
Overige gebouwen	1	1
Onbebouwde eigendommen	<u>1</u>	<u>1</u>
	3	3
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	3	3
Niet-monumentale orgels	<u>1</u>	<u>1</u>
	4	4
Totaal vaste activa	<u>7</u>	<u>7</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>218.271</u>	<u>154.895</u>
	218.271	154.895
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>401.533</u>	<u>463.767</u>
	401.533	463.767
Totaal vlottende activa	<u>619.804</u>	<u>618.662</u>
Totaal activa	<u>619.811</u>	<u>618.669</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	592.045	588.214
Reserves begraafplaatsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	592.045	588.214
Totaal eigen vermogen	<u>592.045</u>	<u>588.214</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>16.652</u>	<u>19.665</u>
	16.652	19.665
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>16.652</u>	<u>19.665</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>10.790</u>
	-	10.790
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.114</u>	<u>-</u>
	11.114	-
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>11.114</u>	<u>10.790</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>27.766</u>	<u>30.455</u>



Totaal passiva

619.811

618.669

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	0	-	1.150
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	250	215	552
Opbrengsten levend geld	24.500	28.772	28.006
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	70.025	66.307	59.908
Totaal baten	<u>94.775</u>	<u>95.294</u>	<u>89.616</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	15.650	12.467	8.310
Kosten overige eigendommen en inventarissen	2.000	3.364	2.555
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	0	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	63.100	63.684	57.818
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.500	3.859	5.916
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.500	3.346	3.976
Salarissen en vergoedingen	6.500	6.823	5.932
Kosten beheer, administratie en archief	6.700	8.219	5.938
Rentelasten/bankkosten	200	250	247
Totaal lasten	<u>107.150</u>	<u>102.011</u>	<u>90.692</u>
Saldo baten - lasten	<u>-12.375</u>	<u>-6.717</u>	<u>-1.076</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	10.547	5.096
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	<u>-</u>	<u>10.547</u>	<u>5.096</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	2.650	-	0
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-4.123
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	<u>2.650</u>	<u>-</u>	<u>-4.123</u>
Resultaat	<u>-9.725</u>	<u>3.831</u>	<u>-103</u>

	Toevoeging aan	Onttrekking aan
Bestemming resultaat		
Algemene reserves	3.831	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	-
	<hr/> 3.831	<hr/> -

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-6.717	-
Afschrijvingen	0	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-63.376	-
Crediteuren	-10.790	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.114	-
	<u>-63.052</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-69.769</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	10.547	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	<u>10.547</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-59.221</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie voorzieningen	<u>-3.013</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.013	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-62.234</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	463.767	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-62.234</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	401.533	-

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 met als kanttekening dat dit de eerste keer is binnen het financieel informatiesysteem FRIS. Ook de begroting 2019 is opgesteld binnen FRIS maar naar nu blijkt met nog niet alle inzichten die hiervoor nodig zijn. Hierdoor ontbreekt een goede vergelijking tussen begrotingen en jaarrekening.

2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, onder aftrek van afschrijvingen en waardeverminderingen, tenzij anders vermeld.

ACTIVA

Onroerende zaken

De (kerkelijke) gebouwen, begraafplaats en kerkhofberging zijn gewaardeerd op € 1. Er is ook geen WOZ waarde vastgesteld.

Inventarissen

Inventaris, waaronder geluidsinstallatie, kanselbijbel en avondmaalservies zijn gewaardeerd op € 3.

Het orgel is gewaardeerd op € 1.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Geldmiddelen

Deze bestaan uit direct opvraagbare banktegoeden.

PASSIVA

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve. Het resultaat wordt hieraan toegevoegd of onttrokken. Voor het onderhoud van het orgel is een voorziening gevormd (zie hierna).

Voorzieningen

Voor het orgel is er een onderhoudsvoorziening, ontstaan uit een legaat van Dhr. P.A. Voogd in 2003. De onderhoudskosten van het orgel worden van deze voorziening afgeboekt.

Er is geen voorziening voor groot onderhoud. Deze kosten worden betaald door de Stichting Ad Usus Pios. Daarvoor is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze bestaan uit overlopende passiva met een looptijd korter dan een jaar. De vooruitbetaalde vergoedingen voor het onderhoud van de graven (€3.240) hebben een looptijd van langer dan een jaar.

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.

OPBRENGSTEN en BATEN

Opbrengst levend geld

Bestaat uit opbrengsten kerkbalans, vrijwillige bijdragen, giften en bijdragen voor het kerkblad en de solidariteitskas.

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

De subsidies bestaan uit bijdragen van het Nationaal Restauratiefonds, terugontvangen energiebelasting uit voorgaande jaren en vergoeding leges en proceskosten. Daarnaast verstrekt de Stichting Ad Usus Pios een bijdrage van 70% van de predikant kosten, alsmede een vast bedrag voor het onderhoud.

Incidentele baten

Dit zijn opbrengsten grafrechten en onttrekkingen aan gereserveerde bedragen.

UITGAVEN en KOSTEN

Kosten kerkgebouw

Het gebruikelijke onderhoud werd uitgevoerd. Daarnaast is er in de consistorie een akoestisch plafond aangebracht en groot onderhoud aan het orgel verricht. Hiervoor zijn bedragen onttrokken aan de desbetreffende reserveringen.

De kosten bestaan verder uit belastingen, verzekeringen en energie/water.

Kosten overige eigendommen en inventarissen

Bestaan voornamelijk uit kosten voor het onderhoud van de tuin en begraafplaats.

Pastoraat

Dit is de afdracht een aan de centrale kas en de vergoeding aan de predikant en incidentele voorgangers. De Stichting Ad Usus Pios verleent een bijdrage van 70 % van de kosten.

Lasten Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Deze kosten omvatten de benodigdheden bij de kerkdiensten, alsmede de kosten voor jeugdwerk en attenties voor kerkleden.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichte bijdragen aan de centrale kerk.

Salarissen en vergoedingen

Vergoedingen aan kosters en organisten en geschenken aan vrijwilligers.

Kosten beheer, administratie en archief

Hierbij zijn inbegrepen de kosten drukwerk, internet, telefoon en licentie en gebruik software financiële administratie

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Overige gebouwen	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	0	0	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	3	1
Afschrijvingen	0	0
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>3</u>	<u>1</u>

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen	2.214	675
Stichting Ad Usus Pios	215.857	154.020
Voorschotten	200	200
	<u>218.271</u>	<u>154.895</u>

Geldmiddelen

	31-12-2018	31-12-2017
Bankrekeningen		
Ing-bank NL86INGB 0003997976	4.325	8.111
Ing-vermogen spaarrekening NL86INGB 0003997976	397.208	455.656
	<u>401.533</u>	<u>463.767</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	588.214	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	3.831	-
Stand per 31 december	592.045	-

Reserves begraafplaatsen

Stand per 1 januari	0	-
Stand per 31 december	0	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud orgel (legaat v.d. Voogt)	16.652	19.665
	16.652	19.665

	2018	2017
<i>Onderhoud orgel (legaat v.d. Voogt)</i>		
Stand per 1 januari	19.665	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.013	-
Stand per 31 december	16.652	-

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren		
Nog te betalen kosten	-	9.340
Vooruit ontvangen bijdragen	-	1.450
	-	10.790

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	5.874	-
Vooruitontvangen opbrengsten	2.000	-
Vooruitontvangen onderhoud graven	3.240	-
	<hr/> 11.114	<hr/> -

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			
Begraafplaatsen	0	-	1.150
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>1.150</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	250	215	552
	<u>250</u>	<u>215</u>	<u>552</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	20.000	19.529	22.323
Collecten in kerkdiensten	2.500	2.793	3.725
Giften	-	1.210	-
Kerkblad	1.200	1.195	1.118
Solidariteitskas	800	820	840
Overige opbrengsten levend geld	-	3.225	-
	<u>24.500</u>	<u>28.772</u>	<u>28.006</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Subsidies	-	4.470	-
Bijdragen van andere organen/instellingen	70.025	61.837	59.908
	<u>70.025</u>	<u>66.307</u>	<u>59.908</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen	2.650	-	0
	<u>2.650</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	10.547	5.096
	<u>-</u>	<u>10.547</u>	<u>5.096</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	4.783	1.407
Belastingen	500	306	333
Verzekeringen	2.500	876	1.365
Energie en water	4.000	3.127	2.779
Overige kosten	6.650	361	2.426
	15.650	9.454	8.310
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	-	3.012	-
	-	3.012	-
	15.650	12.467	8.310
Kosten overige eigendommen en inventarissen			
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	-	0	-
	-	0	-
Overige kosten (on)roerende zaken			
Begraafplaatsen	2.000	-	2.555
Overige kosten	-	3.364	-
	2.000	3.364	2.555
	2.000	3.364	2.555
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	-	0	-
Overige bebouwde eigendommen	-	0	-
Orgels	-	0	-
Inventarissen	-	0	-
	-	0	-
	-	0	-

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	56.600	52.099	55.014
Vergoedingen op declaratiebasis	-	967	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	1.500	5.299	794
	<u>58.100</u>	<u>58.366</u>	<u>55.808</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	5.000	5.318	2.010
	<u>5.000</u>	<u>5.318</u>	<u>2.010</u>
	<u>63.100</u>	<u>63.684</u>	<u>57.818</u>
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.500	2.279	2.218
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	1.000	519	1.026
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.000	100	0
Jeugdwerk	500	402	95
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.500	558	2.577
	<u>8.500</u>	<u>3.859</u>	<u>5.916</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	2.921	3.526
Afdrachten voor de solidariteitskas	500	425	450
	<u>4.500</u>	<u>3.346</u>	<u>3.976</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	1.800	2.005	1.800
	<u>1.800</u>	<u>2.005</u>	<u>1.800</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	3.700	4.418	3.457
	<u>3.700</u>	<u>4.418</u>	<u>3.457</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	1.000	400	675
	<u>1.000</u>	<u>400</u>	<u>675</u>
	<u>6.500</u>	<u>6.823</u>	<u>5.932</u>
 Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoefden en drukwerk	-	1.898	-
Telefoon	1.000	596	639
Administratie en archief	3.000	-	2.541
Financiële administratie	-	2.229	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	-	622	-
Publiciteit	200	-	155
Kerktelefoon	-	249	-
Kerkblad	2.000	1.721	2.448
Overige kosten	500	903	155
	<u>6.700</u>	<u>8.219</u>	<u>5.938</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	250	247
	<u>200</u>	<u>250</u>	<u>247</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen	-	-	4.123
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.123</u>

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 met kerkhof en consistorie (kadastraal K5910)	1	0	-	-	1	1.618.700	-
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1.618.700</u>	<u>-</u>
Overige gebouwen							
Kerkhofberging + columbarium	1	0	-	-	1	1	-
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Onbebouwde eigendommen							
Tuin (kadastraal K5910)	1	-	-	-	1	71.100	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>71.100</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Algemene inventaris en geluidsinstallatie	2	0	-	-	2	94.900
Avondmaalservies en kanselbijbel	1	0	-	-	1	25.900
	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>120.800</u>
Niet-monumentale orgels						
Orgel	1	0	-	-	1	310.900
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>310.900</u>