



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Genemuiden

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018



Gereformeerde kerk te Genemuiden

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	16
4	Staat van de vaste activa	20



1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	16
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,53
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,58
Aantal belijdende leden verslagjaar	619
Aantal doopleden verslagjaar	467
Totaal aantal leden	1.086
Aantal pastorale eenheden	397

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van werkveld 3: College van kerkrentmeesters (financiën)

Begin van het jaar zijn we actief geweest met actie kerkbalans en het opstellen van de jaarrekening. Beiden zijn met een (klein) positief resultaat geëindigd, iets waar we dankbaar voor zijn.

We proberen te sparen voor toekomstig groot onderhoud en investeringen maar omdat er niet heel veel financiële ruimte is gaat dit moeizaam. Nu dienen er zich een aantal zaken aan waar we actie op moeten nemen.

Afgelopen jaar is de pastorie voorzien van een nieuwe keuken en daarnaast zijn een tal van 'kleine' werkzaamheden verricht aan pastorie, we hopen dat predikant en zijn gezin komende jaren hier fijn mogen wonen. Voor wat betreft de kerkgebouw is onder andere onderhoud en klimaatbeheersing van de kerk een punt welke onze aandacht vraagt en zal vrijwel zeker al het buitenschilderwerk opgepakt moeten worden Hierin beraden we ons op offertes en streven we naar een goede fasering in het onderhoudswerk. We streven ernaar om dit zoveel mogelijk te gaan doen met vrijwilligers.

Wanneer u vragen of opmerkingen heeft betreft de jaarrekening van de kerk verzoeken wij u een email te sturen naar: cvkrm@gkgenemuiden.nl

Uw college van kerkrentmeesters

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	246.995	259.276
Pastorieën	<u>31.956</u>	<u>23.471</u>
	278.951	282.747
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	6.687	8.887
Niet-monumentale orgels	<u>5.252</u>	<u>6.128</u>
	11.939	15.015
Totaal vaste activa	<u>290.890</u>	<u>297.762</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.653</u>	<u>16.050</u>
	11.653	16.050
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>102.447</u>	<u>112.102</u>
	102.447	112.102
Totaal vlottende activa	<u>114.100</u>	<u>128.152</u>
Totaal activa	<u>404.990</u>	<u>425.914</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>183.501</u>	<u>182.567</u>
	183.501	182.567
Totaal eigen vermogen	<u>183.501</u>	<u>182.567</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>66.565</u>	<u>68.052</u>
	66.565	68.052
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>135.000</u>	<u>137.750</u>
	135.000	137.750
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>201.565</u>	<u>205.802</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	9.502	22.562
Af te dragen loonheffingen	3.373	3.210
Collectebonnen/-munten	<u>7.049</u>	<u>11.773</u>
	19.924	37.545
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>19.924</u>	<u>37.545</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>221.489</u>	<u>243.347</u>



Totaal passiva

404.990

425.914

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	5.150	4.908	5.739
Opbrengsten levend geld	222.000	219.153	224.557
Door te zenden collecten en giften	9.000	12.402	12.784
Totaal baten	<u>236.150</u>	<u>236.463</u>	<u>243.080</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	23.350	23.938	27.537
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	17.730	17.037	18.737
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	143.495	114.373	138.348
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	19.000	19.883	20.478
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.000	12.616	13.068
Salarissen en vergoedingen	4.775	35.649	5.124
Kosten beheer, administratie en archief	9.550	8.630	8.277
Rentelasten/bankkosten	3.850	3.892	4.117
Diaconaal werk regionaal/landelijk	9.000	12.402	12.784
Totaal lasten	<u>242.750</u>	<u>248.420</u>	<u>248.470</u>
Saldo baten - lasten	<u>-6.600</u>	<u>-11.957</u>	<u>-5.390</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	8.000	12.891	6.448
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	<u>8.000</u>	<u>12.891</u>	<u>6.448</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>1.400</u>	<u>934</u>	<u>1.058</u>



	Toevoeging aan	Onttrekking aan
Bestemming resultaat		
Algemene reserves	934	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	-
	<hr/> 934	<hr/> -

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-11.957	-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	17.037	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4.397	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-17.621	-
	<u>3.813</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-8.144</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	12.891	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	<u>12.891</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>4.747</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-10.165	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-10.165</u>	<u>-</u>



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie voorzieningen	-1.487	-
Mutaties langlopende schulden	<u>-2.750</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.237	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-9.655</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	112.102	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-9.655</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	102.447	-

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.

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 en banktegoeden.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve, 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, gewaardeerd 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.

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

	Niet-monumentale kerkgebouwen	Pastorieën
Boekwaarde per 1 januari	259.276	23.471
Afschrijvingen	12.281	1.680
(Des-)investeringen	-	10.165
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	246.995	31.956

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	8.887	6.128
Afschrijvingen	2.200	876
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	6.687	5.252

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	11.653	16.050
	11.653	16.050

Geldmiddelen

	31-12-2018	31-12-2017
Bankrekeningen		
ING Bank	2.683	1.148
Rabobank	99.764	110.954
	102.447	112.102

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	182.567	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	934	-
Stand per 31 december	183.501	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	66.565	68.052
	66.565	68.052

	2018	2017
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	68.052	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.813	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	12.300	-
Stand per 31 december	66.565	-

Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Hypotheken en leningen		
Hypotheek Rabobank	135.000	137.750
	135.000	137.750

	2018	2017
<i>Hypotheek Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	137.750	-
Mutaties	-2.750	-
Stand per 31 december	135.000	-



Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	9.502	22.562
	<u>9.502</u>	<u>22.562</u>
Af te dragen loonheffingen		
Loonbelastingen	3.373	3.210
	<u>3.373</u>	<u>3.210</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectemunten	7.049	11.773
	<u>7.049</u>	<u>11.773</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	5.150	4.908	5.739
	<u>5.150</u>	<u>4.908</u>	<u>5.739</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	175.000	172.190	176.486
Collecten in kerkdiensten	43.000	41.484	42.165
Overige opbrengsten levend geld	4.000	5.479	5.906
	<u>222.000</u>	<u>219.153</u>	<u>224.557</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	6.000	8.000	7.270
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	4.402	5.514
	<u>9.000</u>	<u>12.402</u>	<u>12.784</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	8.000	12.891	6.448
	<u>8.000</u>	<u>12.891</u>	<u>6.448</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.500	328	4.789
Belastingen	700	512	547
Energie en water	10.000	8.251	10.921
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.800	10.813	10.800
Overige kosten	-	3.570	-
	23.000	23.474	27.057
Pastorieën			
Belastingen	350	464	480
	350	464	480
	23.350	23.938	27.537
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	14.350	12.281	13.112
Pastorieën	-	1.680	-
Orgels	-	876	-
Inventarissen	3.380	2.200	5.625
	17.730	17.037	18.737
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Bijdragen aan derden in traktementen	77.760	76.242	73.738
Vergoedingen op declaratiebasis	-	1.371	-
	77.760	77.613	73.738
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	8.000	6.166	6.651
	8.000	6.166	6.651

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	44.885	23.405	44.455
Pensioenpremies	4.700	2.164	4.499
Sociale lasten	7.400	3.975	7.416
Vergoedingen	750	457	1.589
Overige kosten kerkelijk werkers	-	593	-
	<u>57.735</u>	<u>30.594</u>	<u>57.959</u>
	<u>143.495</u>	<u>114.373</u>	<u>138.348</u>
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	9.000	4.190	11.619
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	10.000	9.603	8.859
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	6.090	-
	<u>19.000</u>	<u>19.883</u>	<u>20.478</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	12.000	12.616	13.068
	<u>12.000</u>	<u>12.616</u>	<u>13.068</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	-	23.405	-
Pensioenpremies	-	2.163	-
Sociale lasten	-	3.975	-
	<u>-</u>	<u>29.543</u>	<u>-</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	4.000	3.418	3.410
	<u>4.000</u>	<u>3.418</u>	<u>3.410</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	200	888	-
Vergoedingen vrijwilligers	500	1.800	881
Overige kosten personeel	75	-	833
	<u>775</u>	<u>2.688</u>	<u>1.714</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	4.775	35.649	5.124
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Telefoon	1.000	750	1.840
Financiële administratie	-	-	0
Jaarrekeningcontrole	3.500	3.358	2.851
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.800	3.094	2.997
Overige kosten	2.250	1.428	589
	<u>9.550</u>	<u>8.630</u>	<u>8.277</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	850	1.129	1.060
Rente hypotheek en leningen o/g	3.000	2.763	3.057
	<u>3.850</u>	<u>3.892</u>	<u>4.117</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	9.000	12.402	12.784
	<u>9.000</u>	<u>12.402</u>	<u>12.784</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Kerk en verenigingsgebouw	259.276	12.281	-	-	246.995	-	-
	259.276	12.281	-	-	246.995	-	-
Pastorieën							
Prins Willem Alexanderstraat 14	23.471	1.680	10.165	-	31.956	-	289.000
	23.471	1.680	10.165	-	31.956	-	289.000
	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Installaties	8.887	2.200	-	-	6.687	-	-
	8.887	2.200	-	-	6.687	-	-
Niet-monumentale orgels							
Orgel	6.128	876	-	-	5.252	-	-
	6.128	876	-	-	5.252	-	-