



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2018



Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk

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	19
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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal belijdende leden verslagjaar	268
Aantal doopleden verslagjaar	242
Totaal aantal leden	510
Aantal pastorale eenheden	317

2 Verslag van het 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	432.886	439.136
Pastorieën	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
	657.886	664.136
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	13.005	15.605
Niet-monumentale orgels	<u>2.060</u>	<u>3.820</u>
	15.065	19.425
Totaal vaste activa	<u>672.951</u>	<u>683.561</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.055</u>	<u>12.609</u>
	8.055	12.609
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>6.807</u>	<u>6.807</u>
	6.807	6.807
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	176.990	240.824
Deposito's	<u>1.044</u>	<u>1.044</u>
	178.034	241.868
Totaal vlottende activa	<u>192.896</u>	<u>261.284</u>
Totaal activa	<u>865.847</u>	<u>944.845</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	636.966	587.236
Reserves koersverschillen	0	-
Herwaarderingsreserves	0	-
Overige vrije reserves	<u>0</u>	<u>-</u>
	636.966	587.236
 Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	93.456	169.957
Overige bestemmingsfondsen	<u>3.189</u>	<u>2.746</u>
	96.645	172.703
 Totaal eigen vermogen	<u>733.611</u>	<u>759.939</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>16.500</u>	<u>58.720</u>
	16.500	58.720
 Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>105.250</u>	<u>111.500</u>
	105.250	111.500
 Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>121.750</u>	<u>170.220</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	10.486	14.686
	<u>10.486</u>	<u>14.686</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>10.486</u>	<u>14.686</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>132.236</u>	<u>184.906</u>
Totaal passiva	<u>865.847</u>	<u>944.845</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	19.455	18.577	21.482
Opbrengsten uit rente en dividenden	100	48	873
Opbrengsten levend geld	118.600	127.064	124.201
Totaal baten	<u>138.155</u>	<u>145.689</u>	<u>146.556</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	41.025	33.109	36.327
Kosten overige eigendommen en inventarissen	2.000	1.269	3.182
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	11.810	10.610	10.610
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	71.550	24.956	66.387
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	6.950	5.858	3.608
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.850	6.750	6.680
Salarissen en vergoedingen	5.200	3.492	3.226
Kosten beheer, administratie en archief	10.200	6.373	9.345
Rentelasten/bankkosten	3.975	3.542	3.179
Totaal lasten	<u>159.560</u>	<u>95.959</u>	<u>142.544</u>
Saldo baten - lasten	<u>-21.405</u>	<u>49.730</u>	<u>4.012</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal incidentele baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	0	113.897	26.107
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	21.405	-37.839	-4.012
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	<u>21.405</u>	<u>76.058</u>	<u>22.095</u>
Resultaat	<u>0</u>	<u>125.788</u>	<u>26.107</u>

	Toevoeging aan	Onttrekking aan
Bestemming resultaat		
Algemene reserves	49.730	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	76.058	-
	<hr/> 125.788	<hr/> -

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	49.730	-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	10.610	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4.554	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-4.200	-
	10.964	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	60.694	-
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	113.897	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-37.839	-
	76.058	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	136.752	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	0	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	0	-
Mutaties in de beleggingen	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserves	-76.058	-
Mutatie eigen vermogen niet via resultaat	-76.058	-
Mutatie voorzieningen	-42.220	-
Mutaties langlopende schulden	<u>-6.250</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-200.586	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-63.834</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	241.868	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-63.834</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	178.034	-

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.

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.

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.

De liquide middelen bestaan uit 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), 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.

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 waarderinggrondslagen.

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

	Niet-monumentale kerkgebouwen	Pastorieën
Boekwaarde per 1 januari	439.136	225.000
Afschrijvingen	6.250	0
(Des-)investeringen	0	0
Herwaarderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	432.886	225.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	15.605	3.820
Afschrijvingen	2.600	1.760
(Des-)investeringen	0	0
Herwaarderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	13.005	2.060

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen VVB	4.000	7.500
Nog te ontvangen, overigen	4.055	5.109
	8.055	12.609

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
Aandelen (fondsen)				
Aandelenkapitaal Oikocredit	6.807	-	6.807	6.807
	<u>6.807</u>	<u>-</u>	<u>6.807</u>	<u>6.807</u>

	2018	2017
<i>Aandelenkapitaal Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	6.807	-
Mutaties	0	-
Ongerealiseerde koersverschillen	0	-
Stand per 31 december	<u>6.807</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2018	31-12-2017
Bankrekeningen		
Rabobank NL88RABO0354919628	90.950	178.527
ING Bank NL29INGB0000594205	85.098	64.706
SKG Bank NL12RABO0373727453	942	-2.409
	<u>176.990</u>	<u>240.824</u>

Op bankrekening NL12RABO0373727453 bij SKG rust een kredietfaciliteit van € 30.000,=, jaarlijks te bezien per 1 oktober..

Deposito's

Rabo Bedrijfssparen NL34RABO3179696303	138	138
Zkl Spaarrekening ING NL29INGB0000594205	22	22
Kerk.Internetsp.rek SKG 53.53.50.7177	884	884
	<u>1.044</u>	<u>1.044</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	587.236	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	49.730	-
Stand per 31 december	636.966	-
Reserves koersverschillen		
Mutaties niet via resultaat	0	-
Stand per 31 december	0	-
Herwaarderingsreserves		
Mutaties niet via resultaat	0	-
Stand per 31 december	0	-
Overige vrije reserves		
Mutaties niet via resultaat	-76.058	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	76.058	-
Stand per 31 december	0	-

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2018	31-12-2017
Nieuw- en verbouw	93.456	169.957
Overige bestemmingsfondsen	3.189	2.746
	<hr/> 96.645	<hr/> 172.703
	2018	2017
<i>Verbouwingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	169.957	-
Toevoegingen via lasten	35.217	-
Onttrekkingen via baten	111.718	-
Stand per 31 december	<hr/> 93.456	<hr/> -
<i>Reserveringen jeugdactiviteiten</i>		
Stand per 1 januari	2.746	-
Toevoegingen via lasten	2.622	-
Onttrekkingen via baten	2.179	-
Stand per 31 december	<hr/> 3.189	<hr/> -

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot Onderhoud Kerkgebouw	7.500	52.720
Groot onderhoud Pastorie	9.000	6.000
	<u>16.500</u>	<u>58.720</u>

	2018	2017
<i>Groot Onderhoud Kerkgebouw</i>		
Stand per 1 januari	52.720	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	7.500	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	52.720	-
Stand per 31 december	<u>7.500</u>	-

<i>Groot onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	6.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	<u>9.000</u>	-

Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Hypotheken en leningen		
SKG 53.53.50.7177	105.250	111.500
	<u>105.250</u>	<u>111.500</u>

	2018	2017
<i>SKG 53.53.50.7177</i>		
Stand per 1 januari	111.500	-
Mutaties	-6.250	-
Stand per 31 december	<u>105.250</u>	-
Oorspronkelijk bedrag: 125.000		

Ingangsdatum: 07/01/2016; Looptijd 20 jaar; Rente 2,6% voor 5 jaar vast; Onderpand: hypotheek op pastorie 't Kerkestuk 107 Reeuwijk

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

	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen VVB	6.950	8.679
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.536	6.007
	<hr/> 10.486	<hr/> 14.686

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			
Niet-monumentale kerkgebouwen	12.125	15.567	14.580
Pastorieën	7.330	3.010	6.902
	<u>19.455</u>	<u>18.577</u>	<u>21.482</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	0	767
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	100	48	106
	<u>100</u>	<u>48</u>	<u>873</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	109.000	112.754	111.353
Collecten in kerkdiensten	3.500	4.847	4.868
Giften	0	3.675	2.225
Kerkblad	3.600	3.288	3.240
Solidariteitskas	2.500	2.500	2.515
	<u>118.600</u>	<u>127.064</u>	<u>124.201</u>

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen	0	113.897	26.107
	<u>0</u>	<u>113.897</u>	<u>26.107</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	8.300	4.047	6.940
Belastingen	1.150	630	1.034
Verzekeringen	900	938	819
Energie en water	10.000	9.955	10.493
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	7.500	7.500	7.500
Overige kosten	5.500	4.535	4.855
	<u>33.350</u>	<u>27.605</u>	<u>31.641</u>
Pastorieën			
Onderhoud	3.000	557	175
Belastingen	700	757	696
Verzekeringen	225	215	215
Energie en water	0	375	0
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.000	3.000	3.000
Overige kosten	750	600	600
	<u>7.675</u>	<u>5.504</u>	<u>4.686</u>
	<u>41.025</u>	<u>33.109</u>	<u>36.327</u>
Kosten overige eigendommen en inventarissen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Inventarissen	2.000	1.269	3.182
	<u>2.000</u>	<u>1.269</u>	<u>3.182</u>
	<u>2.000</u>	<u>1.269</u>	<u>3.182</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	6.250	6.250	6.250
Pastorieën	0	0	0
Orgels	1.760	1.760	1.760
Inventarissen	3.800	2.600	2.600
	<u>11.810</u>	<u>10.610</u>	<u>10.610</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	6.250	721	6.173
Afdrachten beschikbaarheidsbijdrage	62.200	11.768	57.867
	<u>68.450</u>	<u>12.489</u>	<u>64.040</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	0	1.769	0
Hulpdiensten	0	4.308	0
Preekvoorziening	3.100	6.390	2.347
	<u>3.100</u>	<u>12.467</u>	<u>2.347</u>
	<u>71.550</u>	<u>24.956</u>	<u>66.387</u>
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.850	2.297	2.057
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.100	599	595
Jeugdwerk	2.000	2.014	707
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	948	249
	<u>6.950</u>	<u>5.858</u>	<u>3.608</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.100	5.073	4.989
Bijdragen classes en streekverbanden	250	302	301
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.500	1.375	1.390
	<u>6.850</u>	<u>6.750</u>	<u>6.680</u>
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	2.200	1.992	1.976
	<u>2.200</u>	<u>1.992</u>	<u>1.976</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	3.000	1.500	1.250
	<u>3.000</u>	<u>1.500</u>	<u>1.250</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	5.200	3.492	3.226
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	500	374	207
Bureaubehoeften en drukwerk	1.250	1.132	1.446
Telefoon	0	60	272
Ledenregistratie	500	26	439
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	0	0
Publiciteit	750	248	376
Kerktelefoon	2.650	1.256	2.749
Kerkblad	3.600	3.277	3.504
Overige kosten	750	0	352
	<u>10.200</u>	<u>6.373</u>	<u>9.345</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.250	684	683
Rente hypotheek en leningen o/g	2.725	2.858	2.496
	<u>3.975</u>	<u>3.542</u>	<u>3.179</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen	<u>-21.405</u>	<u>37.839</u>	<u>4.012</u>
	-21.405	37.839	4.012

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Kerkgebouw De Ark; 't Kerkestuk 1 Reeuwijk	439.136	6.250	0	0	432.886	1.717.700	-
	<u>439.136</u>	<u>6.250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432.886</u>	<u>1.717.700</u>	<u>-</u>
Pastorieën							
't Kerkestuk 107 Reeuwijk	225.000	0	0	0	225.000	196.600	362.000
	<u>225.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>225.000</u>	<u>196.600</u>	<u>362.000</u>
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Geluids- en beeld installatie	15.605	2.600	0	0	13.005	-	-
	<u>15.605</u>	<u>2.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde
Niet-monumentale orgels						
Kerkorgel en piano	3.820	1.760	0	0	2.060	-
	<u>3.820</u>	<u>1.760</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.060</u>	<u>-</u>