



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Rhenen

College van Diakenen

Jaarrekening 2018



Protestantse gemeente te Rhenen

College van Diakenen

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	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	21

1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal predikanten	4
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	4
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	5,00
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal belijdende leden verslagjaar	1.092
Aantal doopleden verslagjaar	1.583
Totaal aantal leden	2.675
Aantal pastorale eenheden	1.477



2 Verslag van het college van diakenen

In 2017 zijn de kosten van de reis naar de Filipijnen ten laste van het resultaat gebracht, dit had af moeten van het ZWO saldo.

In 2018 is dit gecorrigeerd door het ZWO saldo met E 8.629,= te verminderen en dit bedrag als overige bate in het resultaat te boeken.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2018

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Onroerende zaken		
Overige gebouwen	216.218	33.218
Onbebouwde eigendommen	<u>72.340</u>	<u>72.340</u>
	288.558	105.558
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheke en leningen	<u>38.583</u>	<u>47.649</u>
	38.583	47.649
Totaal vaste activa	<u>327.141</u>	<u>153.207</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.246</u>	<u>12.387</u>
	9.246	12.387
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>92.814</u>	<u>92.814</u>
	92.814	92.814
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	821.423	991.918
Deposito's	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	1.071.423	1.241.918
Totaal vlottende activa	<u>1.173.483</u>	<u>1.347.119</u>
Totaal activa	<u>1.500.624</u>	<u>1.500.326</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	1.436.507	1.435.661
Overige vrije reserves	<u>9.352</u>	<u>9.352</u>
	1.445.859	1.445.013
Totaal eigen vermogen	<u>1.445.859</u>	<u>1.445.013</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>3.000</u>	<u>1.000</u>
	3.000	1.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>3.000</u>	<u>1.000</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>877</u>	<u>4.776</u>
	877	4.776
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>50.889</u>	<u>49.537</u>
	50.889	49.537
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>51.766</u>	<u>54.313</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>54.766</u>	<u>55.313</u>



Totaal passiva

1.500.625

1.500.326

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	11.100	10.543	10.151
Opbrengsten uit rente en dividenden	13.890	11.569	13.590
Opbrengsten levend geld	28.000	38.169	36.012
Door te zenden collecten en giften	35.000	30.787	31.307
Totaal baten	<u>87.990</u>	<u>91.068</u>	<u>91.060</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige eigendommen en inventarissen	4.475	9.128	4.949
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	-	-	67
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.200	5.527	5.161
Kosten beheer, administratie en archief	7.875	5.095	5.422
Rentelasten/bankkosten	550	464	573
Diaconaal werk plaatselijk	29.000	29.323	37.994
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.000	2.592	1.283
Diaconaal werk wereldwijd	12.000	16.072	14.267
Afdracht door te zenden collecten en giften	35.000	30.787	31.897
Totaal lasten	<u>96.100</u>	<u>98.988</u>	<u>101.613</u>
Saldo baten - lasten	<u>-8.110</u>	<u>-7.920</u>	<u>-10.553</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	8.928	130.557
Incidentele lasten	-	-162	-2.230
Totaal incidentele baten en lasten	<u>-</u>	<u>8.766</u>	<u>128.327</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>-8.110</u>	<u>846</u>	<u>117.774</u>

	Toevoeging aan	Onttrekking aan
Bestemming resultaat		
Algemene reserves	846	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	-
	<hr/> 846	<hr/> -

3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-7.920	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.141	-
Crediteuren	-3.899	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.352	-
	594	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-7.326	-
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	8.928	-
Incidentele lasten	-162	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	8.766	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.440	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringsen in onroerende zaken	-183.000	-
Mutaties in de financiële vaste activa	9.066	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-173.934	-



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie voorzieningen	<u>2.000</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	2.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-170.494</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.241.917	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-170.494</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.071.423</u>	<u>-</u>

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.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs. In de toelichting wordt de reële waarde vermeld. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze elk jaar bekend wordt gemaakt door de belastingdienst (waardering van verpachte gronden box 3) van de betreffende vastgoedbeleggingen.

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

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. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De liquide middelen bestaan uit kas, 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), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, 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. 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 aan de algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Overige gebouwen	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	33.218	72.340
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	183.000	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	216.218	72.340

Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
Verstrekte hypotheek en leningen		
De Hoop	35.000	36.666
Ondersteuning	3.583	10.983
	38.583	47.649

	2018	2017
<i>De Hoop</i>		
Stand per 1 januari	36.666	-
Mutaties	-1.666	-
Stand per 31 december	35.000	-
<i>Ondersteuning</i>		
Stand per 1 januari	10.983	-
Mutaties	-7.400	-
Stand per 31 december	3.583	-

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente banken	1.256	2.284
Rente obligaties/leningen	481	660
Rentmeester KKG	7.509	7.662
Kerkrentmeesters	-	1.485
Overig	-	296
	<u>9.246</u>	<u>12.387</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	92.814	-	92.814	92.814
	<u>92.814</u>	<u>-</u>	<u>92.814</u>	<u>92.814</u>

	2018	2017
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	92.814	-
Stand per 31 december	<u>92.814</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2018	31-12-2017
Bankrekeningen		
Rabo 397018061	1.400	964
Rabo 367030578	34.190	71.907
Rabo 3670207589	2.425	2.425
Rabo 367027755	90	167
Rabo 367044447	14.404	11.538
Rabo 397016751	15.690	14.973
ASN 856441961	704.516	703.407
ING 652190650	36.714	186.501
ING 652190650	11.994	36
	<hr/> 821.423	<hr/> 991.918
Deposito's		
ASN 8826950962	250.000	250.000
	<hr/> 250.000	<hr/> 250.000

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2018	2017
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	1.435.661	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	846	-
Stand per 31 december	1.436.507	-

Overige vrije reserves

Stand per 1 januari	9.352	-
Stand per 31 december	9.352	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
Onderhoudsvoorzieningen		
Gebouwen	3.000	1.000
	3.000	1.000

	2018	2017
<i>Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	1.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	2.000	-
Stand per 31 december	3.000	-

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren		
Diverse	877	4.776
	877	4.776

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen	363	363
Bijdragen en collecten	22.874	28.285
ZWO	14.447	10.279
Philiphouse	9.333	9.242
Kerkrentmeesters	2.867	-
Actie Diaconie	-	580
Diverse	1.005	788
	<hr/> 50.889	<hr/> 49.537

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			
Overige bebouwde eigendommen	5.250	6.890	5.230
Onbebouwde eigendommen	5.850	3.653	4.921
	<u>11.100</u>	<u>10.543</u>	<u>10.151</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	11.780	10.456	11.491
Rente hypotheke u/g en leningen u/g	670	463	660
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	1.440	650	1.439
	<u>13.890</u>	<u>11.569</u>	<u>13.590</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	17.000	20.846	22.803
Collecten in kerkdiensten	9.000	16.450	11.052
Giften	2.000	873	2.157
	<u>28.000</u>	<u>38.169</u>	<u>36.012</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	10.000	8.731	7.074
Diaconale aard (wereldwijd)	25.000	22.056	24.233
	<u>35.000</u>	<u>30.787</u>	<u>31.307</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	8.928	-
Boekwinsten onroerende zaken	-	-	130.557
	<u>-</u>	<u>8.928</u>	<u>130.557</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Kosten overige eigendommen en inventarissen			
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	1.500	-	1.439
Belastingen	600	4.069	831
Verzekeringen	375	-	150
Energie en water	-	540	142
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	2.000	-
Overige kosten	250	1.387	403
	<u>3.725</u>	<u>7.996</u>	<u>2.965</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	750	1.132	1.984
	<u>750</u>	<u>1.132</u>	<u>1.984</u>
	<u>4.475</u>	<u>9.128</u>	<u>4.949</u>
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	-	67
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	6.000	5.527	5.161
Overige bijdragen en contributies	200	-	-
	<u>6.200</u>	<u>5.527</u>	<u>5.161</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	175	129	42
Bureaubehoefden en drukwerk	2.500	40	-
Financiële administratie	3.000	2.856	3.019
Publiciteit	600	-	342
Kerktelefoon	1.500	2.070	2.019
Overige kosten	100	-	-
	<u>7.875</u>	<u>5.095</u>	<u>5.422</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	550	464	573
	<u>550</u>	<u>464</u>	<u>573</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	10.000	17.391	16.301
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	5.000	4.750	5.669
Ouderenwerk	7.000	2.700	4.509
Vakantiekosten doelgroep	1.500	2.644	2.222
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	500	928	8.629
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.000	910	664
	<u>29.000</u>	<u>29.323</u>	<u>37.994</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.000	2.592	1.283
	<u>1.000</u>	<u>2.592</u>	<u>1.283</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	3.276	-
Overige bijdragen wereldwijd	12.000	12.796	14.267
	<u>12.000</u>	<u>16.072</u>	<u>14.267</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	10.000	8.731	7.074
Diaconaal wereldwijd	25.000	22.056	24.233
Diaconale noodhulp	-	-	590
	<u>35.000</u>	<u>30.787</u>	<u>31.897</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	162	2.230
	<u>-</u>	<u>162</u>	<u>2.230</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							
Overige gebouwen							
Nassastraat 1, Elst	33.218	-	-	-	33.218	168.336	228.000
Nieuwe Dam 11 E Ochten	-	-	183.000	-	183.000	-	175.000
	<u>33.218</u>	<u>-</u>	<u>183.000</u>	<u>-</u>	<u>216.218</u>	<u>168.336</u>	<u>403.000</u>
Onbebouwde eigendommen							
Weiland, kadastraal A723	23.324	-	-	-	23.324	-	-
Weiland, kadastraal A995	49.016	-	-	-	49.016	-	-
	<u>72.340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72.340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>