



**Protestantse  
Kerk**

**Protestantse gemeente te Heemskerk**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2018**



## **Protestantse gemeente te Heemskerk**

### **College van Kerkrentmeesters**

### **Jaarrekening 2018**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	3
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2018 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2018 . . . . .	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2018 . . . . .	12
3.4	Grondslagen . . . . .	14
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	24
4	Staat van de vaste activa . . . . .	30



## 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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,80
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,20
Aantal belijdende leden verslagjaar	606
Aantal doopleden verslagjaar	448
Totaal aantal leden	1.054
Aantal pastorale eenheden	754

## **2 Verslag van het college van kerkrentmeesters**

Toelichting op de jaarrekening 2018

### **1. Algemeen**

Over het kalenderjaar 2018 is een positief resultaat behaald van 5.081 euro. Dit is redelijk in lijn met de begroting. De inkomsten waren lager dan in 2017, maar hoger dan begroot. Dit is vooral te danken aan de bijdragen en giften van kerkleden. De verhuur van de gebouwen loopt prima, de rente en dividendopbrengsten waren lager. De pastorie aan de Jan van Bergenlaan is voorzien van een nieuw dak en een nieuwe keuken. Ook hebben we in 2018 de geluidsinstallaties in beide kerkgebouwen kunnen vernieuwen. Voor deze laatste post hadden we nog een reservering staan vanuit eerdere jaren en hebben we een deel van het bestemmingsfonds vanuit een eerdere schenking van de VVP bestemd. We zijn blij met alle gulle gevers en vrijwilligers die ook in 2018 het werk van de kerk weer mogelijk hebben gemaakt.

De financiële positie van onze kerk is nog steeds goed. Het balanstotaal is eind 2018 ruim 1,18 miljoen euro. Op de balans zijn beide kerkgebouwen, de beide woningen (pastorie en kosterswoning) en de grond niet gewaardeerd. De inventaris is direct ten laste van de exploitatie gebracht of inmiddels afgeschreven. Wel zijn we ons er van bewust dat we de inkomsten de komende jaren zullen afnemen en de financiële positie daardoor meer onder druk zal komen te staan.

#### *Nieuwe opmaak*

Deze jaarrekening heeft een nieuwe indeling en layout. Tot nu toe werd gebruik gemaakt van een model in Excel van het administratiekantoor KKA. Met ingang van de jaarrekening 2018 leveren we de jaarrekening aan het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB) via het nieuwe online programma FRIS. De conceptjaarrekening 2018 is in dit nieuw systeem ingevoerd. Voor meer achtergrondinformatie hierover, zie <https://www.protestantsekerk.nl/actief-in-de-kerk/besturen/fris>.

#### *Vragen en opmerkingen*

Voor eventuele vragen over deze jaarrekening kunt u terecht bij één van de kerkrentmeesters of een mail sturen naar [kerkrentmeesters@pknheemskerk.nl](mailto:kerkrentmeesters@pknheemskerk.nl).

## **2. Baten en lasten over 2018**

*Kop*

Tekst.

*Kop*

Tekst.

## **3. Financiële situatie per ultimo 2018**

#### *Financiële vaste activa*

Onderdeel van de financiële vaste activa is een lening die met ingang van 1 augustus 2011 is verstrekt aan de Stichting Wezenfonds voor de aankoop van een woning aan de Duitslandlaan 64 in Heemskerk. Deze woning is tot wederopzegging beschikbaar gesteld aan de kerk om te dienen als ambtswoning van de predikant. De woning dient tevens als onderpand voor de geldlening. De maandelijks hiervoor verschuldigde huur wordt in nader overleg jaarlijks vastgesteld conform de afspraken in de huurovereenkomst. De lening is beschikbaar gesteld aan de Stichting Wezenfonds zonder rente, noch aflossing. Volledige aflossing van de hoofdsom vindt plaats op het moment dat de kerk geen verder gebruik van de woning wenst te maken en nadat de woning is verkocht. Ook zijn twee uitgaande geldleningen verstrekt. Op deze leningen wordt maandelijks afgelost.

#### *Beleggingen*

De effectenportefeuille bestaat uit aandelenfondsen en obligaties en is ondergebracht bij de Rabobank. Er is een actueel beleggingsstatuut en de beleggingen voldoen aan de criteria die hierin vermeld zijn. Met deze jaarrekening 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd voor de beleggingen. In 2016 is besloten om de beleggingen te waarderen op aankoopwaarde of lagere beurswaarde. In 2018 heeft het Generaal College voor de behandeling van Beheerszaken (CCBB) een nieuwe richtlijn vastgesteld. Onderdeel hiervan is dat beleggingen worden gewaardeerd tegen de beurswaarde/actuele waarde. Als de beurswaarde hoger is dan de balanswaarde ontstaat een ongerealiseerd koersverschil. Ongerealiseerde koersverschillen worden rechtstreeks op de reserve

koersverschillen geboekt. Gerealiseerde koersverschillen die ontstaan bij verkoop van beleggingen worden verantwoord onder de incidentele baten of lasten. Wij hebben de waarde van de beleggingen per ultimo 2018 aangepast naar deze richtlijn.

#### *Bestemmingsfonds*

Onder fondsen resteert een bedrag vanuit een schenking in 2010. In de notariële schenkingsakte van 27 december 2010 is de doelstelling en de beperking in de besteding van onderstaande schenking als volgt opgenomen: "De Vereniging van Vrijzinnige Hervormden in Beverwijk e.o. heeft een bedrag van € 92.500 geschonken aan de Protestantse Gemeente Heemskerk onder de uitdrukkelijke voorwaarde dat: a. een bedrag ad € 50.000 zal worden aangewend voor het interieur van de Dorpskerk aan het Kerkplein te Heemskerk; b. de overige gelden zullen worden aangewend als extra pastorale activiteiten (voor mensen door mensen) die niet reeds zijn begroot. Voor de onder a. en b. bedoelde bestemmingen dienen twee aparte fondsen te worden gereserveerd, die ook afzonderlijk worden geadmistreerd.". Van het fonds 'interieur Dorpskerk' is in 2012 het grootste deel besteed aan nieuwe stoelen in de Dorpskerk. Het restant van € 5.074 is in 2018 ingezet voor de nieuwe geluidsinstallatie in de Dorpskerk. Het fonds 'extra pastoraat' is nog niet aangesproken (€ 42.500).

#### *Voorzieningen*

De voorzieningen voor groot onderhoud van de kerken en de orgels bedraagt ultimo 2018 ruim € 509.000. In 2018 zijn er geen toevoegingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen gedaan..

#### **4. Toekomstparagraaf**

*Kop*  
Tekst.

*Kop*  
Tekst.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2018

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
<b>Onroerende zaken</b>				
Monumentale kerkgebouwen	1		-	
Niet-monumentale kerkgebouwen	1		-	
Verenigingsgebouwen/kerkelijke centra	1		-	
Pastorieën	2		-	
Kosterswoningen	<u>1</u>		<u>-</u>	
		6		-
<b>Installaties en inventarissen</b>				
Installaties in kerkelijke gebouwen	1		-	
Installaties in overige gebouwen	1		-	
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1		-	
Inventarissen in overige gebouwen	1		-	
Monumentale orgels	1		-	
Niet-monumentale orgels	<u>1</u>		<u>-</u>	
		6		-
<b>Financiële vaste activa</b>				
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>125.550</u>		<u>128.650</u>	
		125.550		128.650
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>125.562</u>		<u>128.650</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	304	-13.552
	304	-13.552
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	312.514	302.004
Obligatie (fondsen)	542.075	530.236
	854.589	832.240
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	203.749	236.303
Kruisposten	165	-875
	203.914	235.428
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>1.058.807</u>	<u>1.054.116</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>1.184.369</u>	<u>1.182.766</u>



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	574.957	571.225
Reserves koersverschillen	17.068	-
Herwaarderingsreserves	6	-
Overige vrije reserves	<u>11.846</u>	<u>11.846</u>
	603.877	583.071
 <b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsfondsen	<u>42.500</u>	<u>47.574</u>
	42.500	47.574
 <b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>646.377</u>	<u>630.645</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	439.151	439.151
Overige voorzieningen	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
	509.151	509.151
 <b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>509.151</u>	<u>509.151</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	22.534	36.905
Af te dragen pensioenpremies	-230	-248
Af te dragen loonheffingen	3.486	3.112
Collectebonnen/-munten	<u>3.051</u>	<u>3.201</u>
	28.841	42.970
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>28.841</u>	<u>42.970</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>537.992</u>	<u>552.121</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>1.184.369</u>	<u>1.182.766</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	43.300	43.739	42.794
Opbrengsten uit rente en dividenden	18.600	13.957	14.935
Opbrengsten levend geld	190.600	199.018	202.992
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	10.000	10.000	12.000
<b>Totaal baten</b>	<b>262.500</b>	<b>266.714</b>	<b>272.721</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	45.100	78.421	67.278
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	-	2.820
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	150.300	143.951	143.561
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	20.000	10.342	7.038
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	15.700	13.091	15.377
Salarissen en vergoedingen	8.400	7.757	7.131
Kosten beheer, administratie en archief	7.200	7.019	7.644
Rentelasten/bankkosten	7.300	7.475	7.323
<b>Totaal lasten</b>	<b>254.000</b>	<b>268.056</b>	<b>258.172</b>
<b>Saldo baten - lasten</b>	<b>8.500</b>	<b>-1.342</b>	<b>14.549</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	1.349	28.608
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>1.349</b>	<b>28.608</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	5.074	-
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>	<b>-</b>	<b>5.074</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>8.500</b>	<b>5.081</b>	<b>43.157</b>

	Toevoeging aan	Onttrekking aan
<b>Bestemming resultaat</b>		
Algemene reserves	3.732	-
Reserves koersverschillen	1.349	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	-
	5.081	-

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-1.342	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-13.856	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-14.129	-
	-27.985	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-29.327	-
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	1.349	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	5.074	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	6.423	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-22.904	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	3.100	-
Mutaties in de beleggingen	-6.630	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.530	-



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsreserves	-5.074	-
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.074	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-31.508</u>	<u>-</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	235.422	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-31.508</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	203.914	-

### 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*

Voor zover er sprake is van vastgoedbeleggingen is er qua waardering een keuzemogelijkheid.

##### Optie 1.

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.

##### Optie 2

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze jaarlijks door de belastingdienst bekend wordt gemaakt (waardering van verpachte gronden box 3).

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast wordt in onderdeel C ten laste van de winstbestemming een herwaarderingreserve gevormd.

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, 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.

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	Niet- monumentale kerkgebouwen	Verenigings- gebouwen/ kerkelijke centra
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	1	1	1
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

#### Pastorieën Kostenwoningen

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	2	1
Boekwaarde per 31 december	<u>2</u>	<u>1</u>

#### Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in overige gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	1	1	1
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

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

**Financiële vaste activa**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Stichting Wezenfonds (0%)	100.000	100.000
Lening 30-5-2014 (0%)	8.800	8.900
Lening 29-1-2016 (3%)	16.750	19.750
	<u>125.550</u>	<u>128.650</u>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Stichting Wezenfonds (0%)</i>		
Stand per 1 januari	100.000	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>
<i>Lening 30-5-2014 (0%)</i>		
Stand per 1 januari	8.900	-
Mutaties	-100	-
Stand per 31 december	<u>8.800</u>	<u>-</u>
<i>Lening 29-1-2016 (3%)</i>		
Stand per 1 januari	19.750	-
Mutaties	-3.000	-
Stand per 31 december	<u>16.750</u>	<u>-</u>

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
BRIM subsidie Dorpskerk	-	-13.802
Voorschot onkosten Dorpskerk	250	250
Nog te ontvangen verhuur Dorpskerk	479	-
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	-425	-
	<u>304</u>	<u>-13.552</u>

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2018</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Rabobank portefeuille	302.031	312.491	312.514	302.004
	<u>302.031</u>	<u>312.491</u>	<u>312.514</u>	<u>302.004</u>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	302.004	-
Mutaties	-1.087	-
Ongerealiseerde koersverschillen	11.597	-
Stand per 31 december	<u>312.514</u>	<u>-</u>

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2018</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Rabobank portefeuille	529.846	542.075	542.075	530.236
	<u>529.846</u>	<u>542.075</u>	<u>542.075</u>	<u>530.236</u>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	530.236	-
Mutaties	7.717	-
Ongerealiseerde koersverschillen	4.122	-
Stand per 31 december	<u>542.075</u>	<u>-</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Bankrekeningen</b>		
Rabo 214 effecten	12.360	11.629
Rabo 552 vrijwillige bijdragen	2.594	1.990
Rabo 376 doelsparen	100.059	100.000
SKG 455 rekening courant	14.486	5.840
SKG 498 vrijwillige bijdragen	433	11.580
SKG 015 spaar	69.900	102.404
SKG 463 lief en leed	3.917	2.860
	<hr/> 203.749	<hr/> 236.303
<b>Kruisposten</b>		
Rekening courant Beverwijk	-	-875
Foutieve overboeking Gemeente Heemskerk (Jazz in de kerk)	-538	-
Foutieve boeking rente SKG (terugbetaald in 2019)	703	-
	<hr/> 165	<hr/> -875

**Passiva**
**Eigen vermogen**
**Eigen vermogen**

	2018	2017
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	571.225	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	3.732	-
Stand per 31 december	574.957	-
<b>Reserves koersverschillen</b>		
Mutaties niet via resultaat	15.719	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	1.349	-
Stand per 31 december	17.068	-
<b>Herwaarderingsreserves</b>		
Mutaties niet via resultaat	6	-
Stand per 31 december	6	-
<b>Overige vrije reserves</b>		
Stand per 1 januari	11.846	-
Stand per 31 december	11.846	-
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Overige bestemmingsfondsen	42.500	47.574
	42.500	47.574
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Interieur Dorpskerk (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	5.074	-
Onttrekkingen via baten	5.074	-
Stand per 31 december	0	-
<i>Extra pastoraat (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	42.500	-
Stand per 31 december	42.500	-

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**
**Vorzieningen**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Dorpskerk	304.151	304.151
Morgensterkerk	135.000	135.000
	<u>439.151</u>	<u>439.151</u>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	304.151	-
Stand per 31 december	<u>304.151</u>	<u>-</u>
<i>Morgensterkerk</i>		
Stand per 1 januari	135.000	-
Stand per 31 december	<u>135.000</u>	<u>-</u>
	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Orgels	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	70.000	-
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>-</u>

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

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen huur	771	760
Opgebouwde vakantietoeslag	2.247	6.575
Installatie Morgensterkerk	-	15.212
Borg huur kosterswoning	525	525
Borg huur pastorie	800	800
Bazaaropbrengst naar volgend jaar	7.500	7.600
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen	3.020	2.250
Nog te ontvangen facturen	-648	-1.130
Nog te betalen rente	1.784	-59
Nog te betalen facturen	6.287	4.372
Nog te betalen salarissen	248	-
	<hr/> 22.534	<hr/> 36.905
<b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
Af te dragen pensioenpremie	-230	-248
	<hr/> -230	<hr/> -248
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Af te dragen loonheffing	3.486	3.112
	<hr/> 3.486	<hr/> 3.112
<b>Collectebonnen/-munten</b>		
Collectebonnen in omloop	3.051	3.201
	<hr/> 3.051	<hr/> 3.201



### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	5.000	3.915	5.163
Niet-monumentale kerkgebouwen	15.000	1.315	14.600
Verenigingsgebouwen/kerkelijke centra	-	15.070	-
Pastorieën	16.400	16.519	16.211
Kosterswoningen	6.900	6.920	6.820
	<u>43.300</u>	<u>43.739</u>	<u>42.794</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	200	56	188
Rente hypotheek u/g en leningen u/g	-	396	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	18.000	13.505	14.351
Overige rente opbrengsten	400	-	396
	<u>18.600</u>	<u>13.957</u>	<u>14.935</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	165.000	169.749	174.963
Collecten in kerkdiensten	9.000	10.428	10.016
Giften	1.500	4.033	1.487
Solidariteitskas	4.000	4.120	4.155
Overige opbrengsten levend geld	11.100	10.688	12.371
	<u>190.600</u>	<u>199.018</u>	<u>202.992</u>
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Bijdragen van andere organen/instellingen	10.000	10.000	12.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen	-	5.074	-
	<u>-</u>	<u>5.074</u>	<u>-</u>

**Incidentele baten****Incidentele baten**

Koerswinsten

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
	-	1.349	28.608
	-	1.349	28.608

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	2.000	-176	7.318
Belastingen	300	226	227
Verzekeringen	2.700	1.799	1.524
Energie en water	2.700	2.238	1.751
Overige kosten	1.000	10.094	-
	8.700	14.181	10.820
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	4.000	5.107	4.068
Belastingen	700	911	790
Verzekeringen	3.200	2.407	1.869
Energie en water	13.000	9.572	10.483
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	15.000
Overige kosten	1.000	9.210	1.410
	21.900	27.207	33.620
<b>Pastorieën</b>			
Onderhoud	500	21.772	499
Belastingen	450	309	431
Verzekeringen	250	193	128
Overige kosten	11.300	11.250	11.250
	12.500	33.524	12.308
<b>Kosterswoningen</b>			
Onderhoud	500	1.886	-
Belastingen	350	244	338
Verzekeringen	150	159	72
	1.000	2.289	410
<b>Monumentale orgels</b>			
Onderhoud	500	869	120
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	5.000
	500	869	5.120

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	500	351	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	5.000
	<u>500</u>	<u>351</u>	<u>5.000</u>
	<u>45.100</u>	<u>78.421</u>	<u>67.278</u>
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	2.820
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.820</u>
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	77.800	77.760	74.202
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	3.700	3.768	3.571
Vaste onkostenvergoedingen	6.000	5.982	5.982
Overige vergoedingen eigen predikanten	500	-	-
	<u>88.000</u>	<u>87.510</u>	<u>83.755</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	2.000	1.781	2.044
	<u>2.000</u>	<u>1.781</u>	<u>2.044</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	41.000	35.278	38.898
Pensioenpremies	4.200	4.072	4.063
Sociale lasten	6.400	6.669	6.448
Vergoedingen	2.700	2.616	2.745
Overige kosten kerkelijk werkers	6.000	6.025	5.608
	<u>60.300</u>	<u>54.660</u>	<u>57.762</u>
	<u>150.300</u>	<u>143.951</u>	<u>143.561</u>

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	2.000	2.774	1.913
Overige kosten kerkdiensten en catechese	500	356	356
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.500	883	233
Jeugdwerk	11.000	4.329	3.286
Overige kosten kerkelijke activiteiten	5.000	2.000	1.250
	20.000	10.342	7.038
 <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	12.000	9.781	11.982
Bijdragen classes en streekverbanden	100	-	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	3.310	3.395
Overige bijdragen en contributies	100	-	-
	15.700	13.091	15.377
 <b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	4.200	4.124	3.068
Pensioenpremies	600	480	342
Sociale lasten	700	688	521
Overige vergoedingen	1.500	1.160	1.820
	7.000	6.452	5.751
 <b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.400	1.305	1.380
	1.400	1.305	1.380
	8.400	7.757	7.131

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
(Wijk)kerkenraad	500	853	2.055
Bureaubehoefden en drukwerk	1.000	126	626
Telefoon	1.200	1.335	1.154
Ledenregistratie	400	826	155
Financiële administratie	2.300	2.360	2.283
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.300	1.161	1.315
Publiciteit	500	358	56
	<hr/> 7.200	<hr/> 7.019	<hr/> 7.644
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	7.300	7.475	7.323
	<hr/> 7.300	<hr/> 7.475	<hr/> 7.323

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Dorpskerk (sectie D nr 5531 2,6 are)	-	-	-	1	1	3.396.900	-
	-	-	-	1	1	3.396.900	-
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Morgensterkerk (Sectie D nr 4811 43,73 are)	-	-	-	1	1	3.376.900	-
	-	-	-	1	1	3.376.900	-
<b>Verenigingsgebouwen/kerkelijke centra</b>							
Vrijburcht	-	-	-	1	1	-	-
	-	-	-	1	1	-	-
<b>Pastorieën</b>							
Jan van Bergenstraat 1	-	-	-	1	1	-	-
Duitslandlaan 64	-	-	-	1	1	-	-
	-	-	-	2	2	-	-

	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Kosterswoningen</b>							
Simon van Haerlemstraat 1	-	-	-	1	1	-	-
	-	-	-	1	1	-	-
	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde	
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>							
Diversen	-	-	-	1	1	-	
	-	-	-	1	1	-	
<b>Installaties in overige gebouwen</b>							
Diversen	-	-	-	1	1	-	
	-	-	-	1	1	-	
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>							
Diversen	-	-	-	1	1	-	
	-	-	-	1	1	-	



	Balans 01-01-2018	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2018	Verzekerde waarde
<b>Inventarissen in overige gebouwen</b>						
Diversen	-	-	-	1	1	-
	-	-	-	1	1	-
<b>Monumentale orgels</b>						
Orgel Dorpskerk	-	-	-	1	1	-
	-	-	-	1	1	-
<b>Niet-monumentale orgels</b>						
Orgel Morgensterkerk	-	-	-	1	1	-
	-	-	-	1	1	-