

**JAARREKENING
2018**

*Protestantse Gemeente
te Amerongen-Overberg*

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE AMERONGEN-OVERBERG JAARREKENING BOEKJAAR 2018

Ingevolge ordinantie 11 artikel 7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter: Naam: Dhr. A.G. van Wijngaarden (vanaf 1 januari 2017)
Naam: Mevr. S. Rinsma (vanaf 18 februari 2018)

Secretaris: Naam: Dhr. S.M.A. Bouman
Naam: Mevr. K.H. Sommer-de Vries (vanaf 18 februari 2018)

Penningmeester (tot 18 februari 2018):
Naam: mevrouw R. Vos

Penningmeester (vanaf 18 februari 2018):
Naam: De heer S.M.A. Bouman

De rekening is opgesteld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke
Administraties
Adres: Postbus 675

Postcode: 3800 AR
Plaats: Amersfoort
Telefoon: 033 - 4671012

De rekening bestaat uit:

Algemene informatie	bladzijde 1 en 2
Verklaring CvD en kerkenraad	bladzijde 3
Verklaring KKA	bladzijde 4
Waarderingsgrondslagen	bladzijde 5
Jaarrekening	
Consolidatie Balans	bladzijde 6
Staat van Baten en Lasten	bladzijde 7
Kasstroomoverzicht	bladzijde 8
Amerongen Balans	bladzijde 9
Staat van Baten en Lasten	bladzijde 10
Toelichting op de Balans	bladzijde 11
Toelichting op de Staat v. Baten en Lasten	bladzijde 17
Overberg Balans	bladzijde 22
Staat van Baten en Lasten	bladzijde 23
Toelichting op de Balans	bladzijde 24
Toelichting op de Staat v. Baten en Lasten	bladzijde 27

Algemene informatie 2

Naar de situatie aan het einde van het jaar

KERKPROVINCIE UTRECHT

1. Registratienummer		305
2. Classis (nummer)		Utrecht
4. Aantal wijkgemeenten		2
5. Aantal predikantsplaatsen		2
5.1 voor normale werkzaamheden		2
5.2 voor bijzondere werkzaamheden		-----
5.3 Bezetting	volledig:	1
	in dagdelen parttime:	1
7. Aantal lidmaten	(Amerongen 610, Overberg 156)	766
8. Aantal doopleden	(Amerongen 708, Overberg 250)	958
9. Aantal overige leden	(Amerongen 195, Overberg 23)	218
10. Totaal aantal leden	(Amerongen 1.513, Overberg 429)	1.942
11. Aantal pastorale eenheden	(Amerongen 893, Overberg 191)	1.084

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het college van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Amerongen verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2018 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

13-6-2019

voorzitter:

~~de Kerkrentmeesters~~ Gert den Hertog

secretaris:

~~[Handwritten signature]~~ Karin Sommer

De (centrale) kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Amerongen heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d. woensdag 29 mei 2019

De rekening zal in afschrift worden toegezonden aan het Classicale College voor Behandeling van Beheerszaken.

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Amerongen verklaart ook, dat de administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCBB (brief d.d. 12 november 2018).

datum:

14-6-2019

praeses:

~~[Handwritten signature]~~ Ds Bert de Ruiter

scriba:

~~[Handwritten signature]~~ Teunis Reedijk

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Amerongen hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde ordinantie 11-7-4 de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma gehanteerd dat binnen de PKN wordt aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van de Protestantse Kerk in Nederland, die gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2018 debet en credit met totaalstellingen van € 3.012.623 en toont een voordelig resultaat over 2018 van € 3.164.

Verskillende sub-administraties bij de Hervormde Wijkgemeente Overberg waaronder Zondagsschool, Klokkenuider en Jeugdwerk zijn niet verantwoord in de jaarrekening 2018.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening, behoudens bovenvermelde opmerking, een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018.

Amersfoort, 11 juni 2019

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk,
Directeur

W.C. den Dikken,
Hoofd Administratie

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel is er rekening gehouden met de nieuwe richtlijnen van de PKN en is de staat van baten en lasten Frisproof gerangschikt.

Richtlijn

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van de Protestantse Kerk in Nederland, die gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

Protestantse Gemeente te Amerongen-Overberg

Per 1 januari 2017 zijn de Hervormde Gemeente te Amerongen en de Gereformeerde Kerk te Amerongen/Elst en Hervormde Gemeente te Overberg opgegaan in de Protestantse Gemeente te Amerongen-Overberg.

Deze Protestantse Gemeente te Amerongen-Overberg bestaat uit twee wijkgemeenten, te weten: Protestantse wijkgemeente Amerongen en Hervormde wijkgemeente Overberg.

De gegevens van de jaarrekening zijn geconsolideerd.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Onroerende zaken

Op de gebouwen wordt niet afgeschreven.

De Andrieskerk en Efrathakerk worden gewaardeerd als pro memorie.

De overige gebouwen en onbebouwde eigendommen worden tegen WOZ-waarde gewaardeerd.

Financiële vaste activa

De obligaties worden gewaardeerd tegen de nominale waarde of lagere aanschafwaarde.

De aandelen worden gewaardeerd tegen de koerswaarde per 31 december.

Het nadelig koersresultaat is ten laste van het resultaat gebracht.

Vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de posten Algemene Reserve (Continuïteitsreserve) en Bestemmingsreserves. Het resultaat wordt via de resultaatverdeling onttrokken dan wel toegevoegd aan de verschillende reserves.

Voorziening onderhoud gebouwen

Aan de voorziening onderhoud gebouwen worden dotaties ten laste van de staat van baten en lasten toegevoegd. De werkelijke onderhoudslasten worden in mindering gebracht.

Kortlopende schulden

De verkochte collectebonnen worden als vooruit ontvangen op de balans opgenomen. Hierop worden in mindering gebracht de ingeleverde collectebonnen.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018
CONSOLIDATIE**

	2018 Amerongen	2018 Overberg	2018 totaal	2017 totaal
	€	€	€	€
ACTIVA				
00 Vaste activa				
Onroerende zaken en inventaris	1.348.000	273.510	1.621.510	1.873.510
Financiële vaste activa	114.292	0	114.292	122.757
	1.462.292	273.510	1.735.802	1.996.267
10 Vlottende activa				
Kortlopende vorderingen	6.342	3.299	9.641	17.553
Geldmiddelen	1.060.097	207.083	1.267.180	1.267.165
	1.066.439	210.382	1.276.821	1.284.718
Totaal activa	2.528.731	483.892	3.012.623	3.280.985
PASSIVA				
20 Eigen vermogen				
Algemene reserve	765.332	227.079	992.411	801.247
Legaat (t.b.v. onderhoud Andrieskerk)	0	0	0	28.610
Herwaardering Onroerende zaken	1.348.000	0	1.348.000	1.591.000
Bestemmingsreserve (Pastoraalfonds)	87.225	0	87.225	67.225
Oud Papier Fonds	0	46.351	46.351	41.969
	2.200.557	273.430	2.473.987	2.530.051
21 Voorzieningen				
Voorziening onderhoud orgel	40.434	0	40.434	33.590
Voorziening aanpassing Andrieskerk	0		0	149.227
Voorziening interieur De Ark	566		566	566
Groot onderhoud/Bouw en restauratie	202.456	187.854	390.310	445.364
Groot onderhoud De Ark	34.735		34.735	46.500
Orgelfonds	0	3.278	3.278	3.032
Voorziening oninbare VVB De Ark	0		0	1.000
Leienfonds	18.000		18.000	18.000
Beeld en geluid	10.000	0	10.000	0
	306.191	191.132	497.323	697.279
24 Kortlopende schulden				
Kortlopende schulden	21.983	19.330	41.313	53.655
	21.983	19.330	41.313	53.655
Totaal passiva	2.528.731	483.892	3.012.623	3.280.985

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018
CONSOLIDATIE

	Amerongen werkelijk	Overberg werkelijk	Totaal werkelijk	Totaal begroot	Totaal werkelijk
	2018	2018	2018	2018	2017
	€	€	€	€	€
A Operationeel baten en lasten					
Baten:					
80 Baten onroerend goed	18.799	7.919	26.718	27.480	34.879
81 Rente baten	4.978	0	4.978	4.950	4.652
83 Bijdragen levend geld	197.268	87.908	285.176	289.150	314.195
84 Doorzendcollecten	0	0	0	15.000	0
85 Subsidies en bijdragen	9.000	20.436	29.436	14.500	21.943
Totale baten	230.045	116.263	346.308	351.080	375.669
Lasten:					
40 Lasten kerkgebouw	195.576	17.475	213.051	41.400	115.866
41 Lasten overige onroerende zaken	6.477	7.700	14.177	26.600	17.333
42 Afschrijvingskosten	0	0	0	0	712
43 Pastoraatskosten	140.779	58.970	199.749	215.620	207.515
44 Lasten kerkdiensten	4.867	4.461	9.328	19.250	12.256
45 Verplichtingen en bijdragen	13.147	4.951	18.098	18.000	18.826
46 Salarissen en vergoedingen	7.361	4.196	11.557	11.100	11.759
47 Kosten beheer en administr.	12.108	5.140	17.248	19.875	21.059
48 Bankkosten	1.681	287	1.968	2.200	2.346
52 Afdracht doorzendcollecten	0	0	0	15.000	
Som der lasten	381.996	103.180	485.176	369.045	407.672
Operationeel resultaat (A)	-151.951	13.083	-138.868	-17.965	-32.003
Verkoop pastorie Jachtlaan	35.269	0	35.269	0	
Legaat	20.000	0	20.000	0	
Koersresultaat aandelen	-8.465	0	-8.465	0	3.190
Incidentele baten minus lasten (B)	46.804	0	46.804	0	3.190
53 Toevoeging aan reserves	-20.000	-4.382	-24.382	-4.000	
54 Onttrekking uit reserves	119.610	0	119.610	0	0
Mutaties Bestemmingsreserves (C)	99.610	-4.382	95.228	-4.000	0
Resultaat A + B + C	-5.537	8.701	3.164	-21.965	-28.813

KASSTROOMOVERZICHT

2018

€

1. Kasstroom uit operationele activiteiten

1.A Resultaatverdeling algemene reserve 3.164

1.B Mutaties onroerende zaken

Verkoop pastorie Jachtlaan 288.000
288.000

1.C Mutaties voorzieningen en reserves

Dotatie voorziening onderhoud orgel 6.844
 Dotatie voorziening onderhoud Andrieskerk 17.466
 Dotatie voorziening Beeld en geluid 10.000
 Dotatie pastoraalfonds (legaat) 20.000
 Onttrekking voorziening aanpassing Andrieskerk -149.227
 Onttrekking voorziening onderhoud Andrieskerk -55.000
 Onttrekking voorziening onderhoud De Ark -11.765
 Onttrekking voorziening oninbare VVB -1.000
 Onttrekking Algemene Reserve aanpassing Andries -91.000
 Onttrekking Reserve Legaat aanpassing Andries -28.610
 betr. Amerongen -282.292

Mutatie bestemmingsreserves 4.382
 Mutatie voorzieningen -17.274
 betr. Overberg -12.892

1.D Mutaties overlopende posten

Mutatie vorderingen 7.912
 Mutatie in kortlopende schulden -12.342
-4.430

Netto kasstroom uit operationele activiteiten -16.362

2. Kasstroom uit beleggingsactiviteiten

2.A Financiële vaste activa

Koersresultaat 8.465
8.465

Netto kasstroom uit beleggingsactiviteiten 8.465

Netto kasstroom uit 1 en 2 -7.897

Liquide middelen

Aan het einde van het boekjaar 1.276.821

Aan het begin van het boekjaar 1.284.718

Mutaties liquide middelen -7.897

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Protestantse Wijkgemeente te Amerongen

ACTIVA	2018	2017
	€	€
00 Vaste activa		
Onroerende zaken en inventaris	1.348.000	1.591.000
Financiële vaste activa	114.292	122.757
	1.462.292	1.713.757
10 Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6.342	15.975
Geldmiddelen	1.060.097	1.048.482
	1.066.439	1.064.457
Totaal-Generaal	2.528.731	2.778.214
 PASSIVA	 2018	 2017
	€	€
20 Eigen vermogen		
Algemene reserve	765.332	573.869
Legaat (t.b.v. onderhoud Andrieskerk)	0	28.610
Herwaardering Onroerende zaken	1.348.000	1.591.000
Bestemmingsreserve (pastoraalfonds)	87.225	67.225
	2.200.557	2.260.704
21 Voorzieningen		
Voorziening onderhoud orgel	40.434	33.590
Voorziening aanpassing Andrieskerk	0	149.227
Voorziening interieur De Ark	566	566
Groot onderhoud Andrieskerk	202.456	239.990
Groot onderhoud De Ark	34.735	46.500
Voorziening oninbare VVB voorgaande jaren De Ark	0	1.000
Voorziening Leien	18.000	18.000
Voorziening Beeld en geluid	10.000	0
	306.191	488.873
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden	21.983	28.637
	21.983	28.637
Totaal-Generaal	2.528.731	2.778.214

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Protestantse Wijkgemeente te Amerongen

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
	€	€	€
Baten:			
80 Baten onroerend goed	18.799	20.130	27.699
81 Rente baten	4.978	4.800	4.629
83 Bijdragen levend geld	197.268	208.500	237.365
85 Subsidies en bijdragen	9.000	0	0
Totale baten	230.045	233.430	269.693
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouw	195.576	22.100	97.634
41 Lasten overige onroerende zaken	6.477	15.000	15.503
42 Afschrijvingskosten	0	0	712
43 Pastoraatskosten	140.779	140.900	136.689
44 Lasten kerkdiensten	4.867	14.450	7.238
45 Verplichtingen en bijdragen	13.147	13.500	14.274
46 Salarissen en vergoedingen	7.361	7.100	7.436
47 Kosten beheer en administratie	12.108	14.200	15.847
48 Bankkosten	1.681	1.800	2.046
Som der lasten	381.996	229.050	297.379
Saldo operationele baten minus lasten (A)	-151.951	4.380	-27.686
<u>B. Incidentele baten minus lasten</u>			
Verkoop pastorie Jachtlaan	35.269	0	0
Legaat	20.000	0	0
Koersresultaat aandelen	-8.465	0	3.190
Resultaat incidentele baten minus lasten (B)	46.804	0	3.190
Resultaat A en B	-105.147	4.380	-24.496
<u>C. Mutaties bestemmingsreserves</u>			
56 Toevoeging aan reserves	-20.000	0	0
54 Onttrekking uit reserves	119.610	0	0
Mutaties bestemmingsreserves (C)	99.610	0	0
Totaal resultaat A+B+C	-5.537	4.380	-24.496

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Protestantse Wijkgemeente te Amerongen

	2018	2017
Vaste activa	€	€
<u>00 Onroerende zaken</u>		
Andrieskerk, Hof 16	p.m.	p.m.
De Ark, Imminkstraat 11	330.000	330.000
Pastorie Nederstraat 13	828.000	795.500
Pastorie Jachtlaan 10	0	279.000
Kerkheem, Nederstraat 13	81.000	77.500
Onbebouwde eigendommen 2.19.75 ha. (weiland)	109.000	109.000
	1.348.000	1.591.000

Verzekerde waarden 1-1-2018

Andrieskerk (inclusief inventaris)	7.945.900
De Ark, Imminkstraat 11	1.536.200
Pastorie Jachtlaan 10	346.100
Pastorie en kerkheem, Nederstraat 13 (inclusief inventaris)	998.600

De waardering van de gebouwen is gebaseerd op de WOZ beschikking. In 2017 zijn nieuwe WOZ beschikkingen ontvangen. De toename is verwerkt in het eigen vermogen. Daling is ontstaan door de verkoop van de Pastorie aan de jachtlaan.

02 Financiële vaste activa

Aandelen en beleggingsfonds

Robeco Global Value	35.498	40.333
BNP Paribas Obam	25.097	27.542
ASN Duurzaam obligatiefonds	53.697	54.882
	114.292	122.757

	<u>aanschaf-</u> <u>waarde</u>	<u>volume</u> <u>aantal</u>	<u>Koers</u>	<u>Koerswaarde</u> <u>per 31 dec. 2018</u>	<u>Koers-</u> <u>resultaat</u>
Robeco Global Value	29.850	268,72	132,10	35.498	-4.835
BNP Paribas Obam	24.921	371,59	67,54	25.097	-2.445
ASN Duurzaam obligatiefonds	49.750	1.852,89	28,98	53.697	-1.185
	104.521	2.493		114.292	-8.465

Totaal koersresultaat -8.465

	2018	2017
	€	€
11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Bezettingsbijdrage december 2017 van HG Overberg	0	4.039
Energiebelasting	3.090	3.040
Oudejaarscollecten, overige collecten	297	2.204
Vrijwillige bijdragen, solidariteitskas	710	1.991
Rente Rabobank	1.150	1.683
Overige debiteuren	408	1.336
Kerkblad	0	455
Dividendbelasting	0	390
Rente ING spaarrekeningen	0	325
Overige vorderingen	139	274
Storting depot TNT	0	125
Waarborg opslagman	0	50
Solidariteitskas/giften	0	45
Pensioenpremie	0	18
CCLI Licenties	210	0
Boekencentrum	216	0
Telefoon	122	0
	6.342	15.975

*Protestantse Gemeente
te Amerongen-Overberg
Jaarrekening 2018*

	2018	2017
	€	€
13 Geldmiddelen		
Rabobank NL78 RABO 0158 7166 47	0	301
Rabobank NL58 RABO 0302 1026 98	25.101	7.533
Rabobank NL98 RABO 0302 1038 21	3.498	3.698
Rabobank Telesparen NL10 RABO 3021 1450 94	257.000	270.802
Rabobank 158716647	170	0
Rabobank NL98 RABO 0130 2623 07 Kerkblad	222	148
Rabobank NL40 RABO 3291 6312 85	409.882	408.225
ING NL56 INGB 0002 0334 90 vermogens spaarrekening	141.109	40.737
ING NL INGB 0002 0334 90 zakelijke spaarrekening	40.778	140.948
ING NL97 INGB 0003 5056 00 Vrijwillige bijdragen	9.863	548
ING NL97 INGB 0003 5056 00 Vrijwillige bijdragen spaarrekening	120.604	120.480
ING NL23 INGB 0000 6987 82 Oudejaarscollecten	469	593
ING NL 56 INGB 0002 0334 90 Solidariteitskas	1.000	523
SKG NL55 FVLB 0699 6412 09 rekening-courant	401	3.946
SKG Spaarcontracten 60.70052.001 t/m 12-12-20 3,70%	25.000	25.000
SKG Spaarcontracten 60.70052.001 t/m 12-12-21 1,50%	25.000	25.000
SNS Bank	0	0
	1.060.097	1.048.482

*Protestantse Gemeente
te Amerongen-Overberg
Jaarrekening 2018*

	2018	2017
	€	€
200 Vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari Protestantse Gemeente	573.869	598.365
Onttrekking aanpassing Andrieskerk	-91.000	0
WOZ waarde verkocht pastorie Jachtlaan 10	288.000	0
Resultaat	-5.537	-24.496
Stand per 31 december	765.332	573.869
<u>Legaat (t.b.v. onderhoud Andrieskerk)</u>		
Stand per 1 januari	28.610	28.610
Af: Onttrekking	-28.610	0
Stand per 31 december	0	28.610
<u>Herwaadering Onroerende zaken</u>		
Stand per 1 januari	1.591.000	1.565.000
WOZ-waarde mutatie pastorie Nederstraat	32.500	8.500
WOZ-waarde mutatie pastorie Jachtlaan	9.000	17.000
WOZ-waarde mutatie Kerkheem	3.500	500
WOZ waarde verkocht pastorie Jachtlaan 10	-288.000	0
Stand per 31 december	1.348.000	1.591.000
<u>Pastoraalfonds</u>		
Stand per 1 januari	67.225	67.225
Bij: Dotatie (legaat)	20.000	0
Af: Onttrekking	0	0
	87.225	67.225

De onttrekkingen inzake de aanpassingen van de Andrieskerk zijn via het onderdeel C van de Staat van Baten en Lasten (mutaties bestemmingsreserves) geleid.

Nog voor de fusie heeft De Ark toegezegd een bedrag van € 91.000 te willen besteden aan de verbouwing van de Andrieskerk.

De verbouwing moest dan wel gerealiseerd zijn voor de fusie een feit was.

Helaas heeft door allerlei procedures de afwikkeling van de verbouwing veel langer geduurd.

De fusie was al gerealiseerd voor er een start gemaakt kon worden aan de verbouwing.

	2018	2017
	€	€
21 Voorzieningen en fondsen		
<u>Voorziening onderhoud orgel</u>		
Stand per 1 januari	33.590	32.674
Bij: Giften en collecten	6.844	1.861
Af: Onderhoud	0	-945
	40.434	33.590
<u>Voorziening aanpassing Andrieskerk</u>		
Stand per 1 januari	149.227	182.500
Af: onttrekking	-149.227	-33.273
	0	149.227
<u>Voorziening interieur De Ark</u>		
Stand per 1 januari	566	1.266
Af: onttrekking tapijt consistorie	0	-700
	566	566
<u>Groot onderhoud Andrieskerk</u>		
Stand per 1 januari	239.990	240.986
Bij: Dotatie	17.466	8.117
Bij: Opbrengst verjaardagsfonds	0	0
Bij: Giften en collecten	0	1.883
Af: Onttrekking (kerk, pastorie en Kerkheem)	-55.000	-10.996
	202.456	239.990
<u>Groot onderhoud De Ark</u>		
Stand per 1 januari	46.500	46.500
Bij: Dotatie	0	0
Af: Onttrekking onderhoud De Ark	-11.765	0
	34.735	46.500
<u>Voorziening oninbare VVB voorgaande jaren De Ark</u>		
Stand per 1 januari	1.000	2.000
Af: Onttrekking	-1.000	-1.000
	0	1.000

*Protestantse Gemeente
te Amerongen-Overberg
Jaarrekening 2018*

	2018	2017
	€	€
<u>Voorziening Leien</u>		
Stand per 1 januari	18.000	18.000
Bij: Giften, collecten en deel van de subsidie	0	0
Af: Onttrekking	0	0
	18.000	18.000

Over ongeveer 10-15 jaar (ongeveer in 2027) moet nog een klein stukje van het dak (het torentje) met nieuwe leien bedekt worden geraamde kosten € 18.000.

Voorziening Beeld en geluid

Stand per 1 januari	0	0
Bij: Dotatie	10.000	0
Af: Onttrekking	0	0
	10.000	0

In 2017/2018 is de installatie geheel vervangen. Onze apparatuur voor beeld en geluid is nu optimaal. Ook de versterking voor de band is compleet. Beeld en geluid hebben de eigenschap snel economisch te verouderen. Ook de beeldschermen hebben een beperkte levensduur. Teneinde tijdig voldoende middelen te hebben voor aanpassing c.q. vervanging treffen wij een voorziening hiervoor. De doelstelling is een voorziening te treffen van maximaal € 50.000. (1 x € 10.000 en 8 x € 5.000).

24 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen	3.990	6.481
Collectebonnen	4.267	4.550
Diaconie	0	4.285
Kosten KKA financiële administratie	1.750	1.750
Project KND	108	670
Loonheffing en sociale lasten	463	458
Netto lonen	0	499
Overige	416	324
Jeugdwerk	0	94
Pensioenpremie	67	0
	11.061	19.111

Crediteuren

Diverse crediteuren (conform openstaande postenlijst crediteuren)	10.922	9.526
	10.922	9.526
	21.983	28.637

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Protestantse Wijkgemeente te Amerongen

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
BATEN	€	€	€
80 Baten onroerend goed			
801 Verhuur Andriesskerk	2.660	2.200	2.179
803 Verhuur De Ark	6.630	8.250	7.222
804 Verhuur pastorie Nederstraat	7.344	7.180	7.180
804 Verhuur pastorie Jachtlaan	0	0	8.869
805 Pacht onbebouwde eigendommen	2.165	2.500	2.249
	<u>18.799</u>	<u>20.130</u>	<u>27.699</u>
81 Rentebaten			
811 Rentebaten	2.450	2.500	2.010
816 Opbrengst effecten	2.528	2.300	2.619
	<u>4.978</u>	<u>4.800</u>	<u>4.629</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	158.349	165.000	167.798
832 Kerkcollecten	7.550	12.000	8.279
832 Paas/oogst /herfst en oudejaarscollecten	0	3.000	3.531
832 Collecten orgelfonds	1.422	3.000	1.830
834 Giften en schenkingen	1.949	2.500	3.895
834 Collecten/giften inzake onderhoud	2.467	0	1.883
834 Giften inzake orgelfonds	40	0	30
838 Bijdrage solidariteitskas	9.725	11.000	10.065
835 Verjaardagsfonds	0	0	0
839 Vrijmarkt en andere acties	7.050	0	11.197
839 Vrijval opbrengst Snuffelmarkt 2013 en 2015	0	0	17.845
839 Overige opbrengsten (rouw- en trouwdiensten)	8.716	12.000	11.012
	<u>197.268</u>	<u>208.500</u>	<u>237.365</u>
85 Subsidies en bijdragen			
851 Bijdragen (Stg Vrienden lopend jaar)	0	0	0
852 Subsidie Insingerstichting (Andriesskerk)	9.000	0	0
	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
	€	€	€
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw (exclusief afschrijvingen)			
<u>Groot onderhoud en interieur</u>			
401 Aanpassing interieur Andrieskerk	267.837	0	33.273
401 Groot onderhoud Andrieskerk	55.000	3.300	10.996
401 Onderhoud orgels	0	600	945
401 Groot onderhoud De Ark	11.765	0	700
	<hr/> 334.602	3.900	45.914
401 Onttrekking voorziening aanpassing Andrieskerk	-149.227	0	-33.273
401 Onttrekking groot onderhoud Andrieskerk	-55.000	-3.300	-10.996
401 Onttrekking onderhoud orgels	0	-600	-945
401 Onttrekking groot onderhoud De Ark	-11.765	0	-700
Zie mutaties bestemmingsreses/algemene reserves	118.610	0	0
<u>Dotaties aan voorzieningen</u>			
531 Voorziening groot onderhoud Andrieskerk	17.466	0	10.000
532 Voorziening onderhoud orgels (collecten en giften)	6.844	1.000	1.860
539 Dotatie Beeld en geluid	10.000	0	0
	<hr/> 34.310	1.000	11.860
<u>Jaarlijkse huisvestingskosten</u>			
403 Onderhoud kerkgebouw Andries	1.928	200	2.559
403 Onderhoud Ark	4.979	0	4.137
403 Interieur kerkgebouw	18.250	0	63.243
403 Onderhoud orgel	0	700	0
404 Belastingen en verzekeringen	5.576	4.000	5.042
405 Energie en water	11.923	13.000	10.793
407 Schoonmaakkosten Ark	0	3.200	0
	<hr/> 42.656	21.100	85.774
	<hr/> <hr/> 195.576	22.100	97.634

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
	€	€	€
41 Lasten overige gebouwen en inventaris			
411 Onderhoud pastorie Nederstraat	984	1.400	876
411 Onderhoud pastorie Jachtlaan	0	1.400	510
411 Onderhoud Kerkheem	139	500	72
411 Groot onderhoud pastorie/Kerkh./Uithof (blz. 18)	0	2.700	10.996
414 Belastingen en verzekeringen	3.247	4.670	2.096
415 Energie/water Kerkheem	839	1.000	623
415 Energie/water Jachtlaan	718	0	0
416 Huur opslagruimte	550	330	330
417 Overige lasten	0	3.000	0
	<u>6.477</u>	<u>15.000</u>	<u>15.503</u>
42 Afschrijvingskosten			
421 Afschrijvingskosten inventaris	0	0	712
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>712</u>
43 Pastoraatskosten			
Predikant			
4312 Bruto vergoeding	2.700	4.400	2.700
4313 Ziektekostenvergoeding	6.469	5.700	4.051
4320 Onkostenvergoedingen	1.603	1.300	1.320
4330 Raad voor predikantstraktementen	124.416	122.000	114.806
4340 Gastpredikanten (inclusief reiskosten)	908	2.000	8.737
4380 Overige pastoraatslasten	4.683	5.500	5.075
Pastoraatskosten	<u>140.779</u>	<u>140.900</u>	<u>136.689</u>
44 Lasten kerkdiensten			
441 Kosten kerkdiensten	2.578	4.500	3.766
442 Contributies en bijdragen	1.279	1.700	1.055
443 Kosten kerkblad en kerktelefoon	-3.545	0	-1.887
444 Kosten bloemen	902	3.000	1.283
446 Kosten jeugdwerk	1.637	3.500	1.030
447 Kosten overige kerkelijke activiteiten	2.016	1.750	1.991
	<u>4.867</u>	<u>14.450</u>	<u>7.238</u>

	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen			
451 Kerkrentmeesterlijk quotum	9.942	9.900	10.914
452 Aanslag Solidariteitskas	3.205	3.600	3.360
	<u>13.147</u>	<u>13.500</u>	<u>14.274</u>
46 Salarissen en vergoedingen			
461 Vergoedingen kosters (incl. werkgeverslasten)	3.500	3.000	3.500
462 Vergoedingen organisten	3.554	3.500	3.555
469 Overige vergoedingen en personeelslasten	307	600	381
	<u>7.361</u>	<u>7.100</u>	<u>7.436</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	484	300	425
472 Kantoorbenodigdheden / drukwerk	2.984	6.000	6.145
473 Kosten telefoon en internet	1.519	1.150	1.149
474 Kosten website PG Amerongen	1.423	300	423
474 Kosten administratie intern	451	500	465
474 Kosten ledenadministratie LRP en collectes	2.751	3.500	4.890
475 Administratiekosten (salarissen)	623	600	520
475 Administratiekosten (financiële administratie)	1.773	1.750	1.830
476 Verzekeringen (WA en rechtsbijstandverzekering)	100	100	0
	<u>12.108</u>	<u>14.200</u>	<u>15.847</u>
48 Rentelasten			
481 Rentelasten	1.681	1.800	2.046
	<u>1.681</u>	<u>1.800</u>	<u>2.046</u>
<u>B. Incidentele baten minus lasten</u>			
<u>Bijzondere baten</u>			
Verkoop pastorie Jachtlaan	35.269	0	0
Legaat	20.000	0	0
<u>Bijzondere lasten</u>			
Koersresultaat aandelen	-8.465	0	3.190
	<u>46.804</u>	<u>0</u>	<u>3.190</u>

werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
€	€	€

C. Mutaties bestemmingsreserves

53 Toevoeging aan reserves

538 Dotatie pastoraalfonds I(egaat)	-20.000	0	0
	-20.000	0	0

54 Onttrekking uit reserves

544 Aanpassing Andrieskerk Reserve legaat	28.610	0	0
546 Aanpassing Andrieskerk Algemene reserve	91.000	0	0
	119.610	0	0

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Hervormde Wijkgemeente Overberg

ACTIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Onroerende zaken	273.510	282.510
	<u>273.510</u>	<u>282.510</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.299	1.578
Geldmiddelen	207.083	218.683
	<u>210.382</u>	<u>220.261</u>
Totaal activa	<u><u>483.892</u></u>	<u><u>502.771</u></u>
PASSIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	227.079	227.378
Bestemmingsreserve (Oud papier actie)	46.351	41.969
	<u>273.430</u>	<u>269.347</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Bouw- en restauratie	187.854	205.374
Orgelfonds	3.278	3.032
	<u>191.132</u>	<u>208.406</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden	19.330	25.018
	<u>19.330</u>	<u>25.018</u>
Totaal passiva	<u><u>483.892</u></u>	<u><u>502.771</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Hervormde Wijkgemeente Overberg

	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
Baten:			
80 Baten onroerend goed	7.919	7.350	7.180
81 Rente baten	0	150	23
83 Bijdragen levend geld	87.908	80.650	76.830
84 Doorzendcollecten	0	15.000	0
85 Subsidies en bijdragen	20.436	14.500	21.943
Totale baten	116.263	117.650	105.976
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouw	17.475	19.300	18.232
41 Lasten overige onroerende zaken	7.700	11.600	1.830
43 Pastoraatskosten	58.970	74.720	70.826
44 Lasten kerkdiensten	4.461	4.800	5.018
45 Verplichtingen en bijdragen	4.951	4.500	4.552
46 Salarissen en vergoedingen	4.196	4.000	4.323
47 Kosten beheer en administratie	5.140	5.675	5.212
48 Bankkosten	287	400	300
52 Afdracht doorzendcollecten	0	15.000	0
Som der lasten	103.180	139.995	110.293
Saldo operationele baten minus lasten (A)	13.083	-22.345	-4.317
<u>C. Mutaties bestemmingsreserves</u>			
53 Toevoeging aan reserves	-4.382	-4.000	0
54 Onttrekking uit reserves	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserves (C)	-4.382	-4.000	0
Totaal resultaat A+C	8.701	-26.345	-4.317
Resultaatverdeling:			
Algemene reserves	8.701	-26.345	-8.877
Bestemmingsreserve Oud papier actie, dotatie	0	0	4.560
	8.701	-26.345	-4.317

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Hervormde Wijkgemeente Overberg

	2018	2017
Vaste activa	€	€
<u>00 Onroerende zaken</u>		
Efrathakerk, Haarweg 33 te Overberg	p.m.	p.m.
Uitbreiding parkeerplaats Haarweg te Overberg	4.510	4.510
Pastorie, Schoolweg 28 te Overberg	269.000	278.000
	273.510	282.510
	<u>Verzekerde waarden 1-1-2018</u>	
Efrathakerk, Haarweg 33 te Overberg (incl. inventaris)	780.100	
Pastorie, Schoolweg 28 te Overberg (incl. inventaris)	354.300	
De waardering van de gebouwen is gebaseerd op de WOZ beschikking. In 2018 is de nieuwe WOZ beschikkingen ontvangen met peildatum 1-1-2017. De mutatie is verwerkt in de Algemene reserve.		
<u>01 Inventaris</u>		
Geluids- en kerktelefooninstallatie aanschafwaarde (23 maart 2007)	10.000	10.000
Cumulatieve afschrijvingen tot boekjaar	-10.000	-10.000
	0	0
11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente Rabo spaarrekening	0	23
Collectengelden	501	832
Vrijwillige bijdragen, nog te ontvangen	1.055	0
Verhuur, nog te ontvangen	830	0
Energiebelasting	386	444
Verjaardagsfonds	0	279
Vorrutbetaalde kosten	200	0
Overige	327	0
	3.299	1.578
13 Geldmiddelen		
Rabobank 3021.24.586	19.580	30.939
Rabobank 3288.257.521 spaarrekening	186.462	186.439
S.K.G. 63.58.15.389	1.041	1.126
Kruisposten	0	179
	207.083	218.683

	2018	2017
	€	€
20 Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	227.378	235.255
Herwaardering Onroerende zaken naar WOZ-waarde	-9.000	1.000
Resultaat (vanuit resultaatverdeling)	8.701	-8.877
Stand per 31 december	227.079	227.378
20 Bestemmingsreserve		
<u>Oud papier actie</u>		
Stand per 1 januari	41.969	37.409
Bij: Opbrengst oud papier (dotatie resp. vanuit res.verdeling)	4.382	4.560
Stand per 31 december	46.351	41.969
21 Voorzieningen		
<u>Bouw en restauratie</u>		
Stand per 1 januari	205.374	192.669
Bij: Bazaaropbrengsten	10.484	11.883
Bij: Collecten	2.333	2.709
Bij: Collecten (extra) onderhoud pastorie	6.191	0
Af: Onttrekkingen onderhoud pastorie	-36.528	-1.887
Stand per 31 december	187.854	205.374
<u>Orgelfonds</u>		
Stand per 1 januari	3.032	2.696
Bij: Collecten	246	336
Stand per 31 december	3.278	3.032

	2018	2017
	€	€
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	1.384	7.471
Collectebonnen in omloop *}	11.585	9.966
Saldo Dabarcommissie	3.105	5.072
KKA, kosten jaarrekening	1.200	1.200
Collecten	0	107
Kosten wijkwerk	816	0
Diaconie, diverse collecten (december)	403	736
Jeugdwerk, diverse collecten	238	374
Kosten catechese	365	0
Eneco, pastorie	228	0
Overige kosten	6	92
	19.330	25.018

*} Collectebonnen in omloop

stand per 1 januari	9.966	10.258
verkochte bonnen	20.605	15.390
Ingeleverde bonnen	-18.986	-15.682
stand per 31 december	11.585	9.966

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Hervormde Wijkgemeente Overberg

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
BATEN	€	€	€
80 Baten onroerend goed			
801 Verhuur kerk	250	250	0
802 Verhuur pastorie (t/m 25 aug.)	4.794	7.100	7.180
803 Verhuur pastorie (vanaf 15 sep.)	2.875	0	0
	<u>7.919</u>	<u>7.350</u>	<u>7.180</u>
81 Rentebaten			
811 Rentebaten	0	150	23
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	65.607	54.000	59.609
832 Kerkcollecten	8.438	7.300	7.909
832 Collecten restauratiefonds	2.333	3.000	2.709
832 Collecten orgelfonds	246	200	336
832 Collecten (extra) onderhoud pastorie	6.191	10.000	0
833 Collecten inzake collecteplan, incl. bid- en dankdag	640	1.100	1.536
834 Giften	440	750	757
835 Verjaardagsfonds	709	1.000	1.078
837 Opbrengst kerkblad	1.610	1.500	1.710
838 Bijdragen Solidariteitskas	1.195	1.800	1.150
839 Overige opbrengsten	499	0	36
	<u>87.908</u>	<u>80.650</u>	<u>76.830</u>
84 Doorzendcollecten			
841 Doorzendcollecten *1)	0	15.000	0
*1) m.i.v. 2017 via rek. crt. (o.a. Diaconie) naar derden			
85 Subsidies en bijdragen			
851 Bazaaropbrengst (saldo)	10.484	14.000	11.883
Af: donatie goed doel (reeds vooraf ingehouden)	-	-3.500	-
851 Bazaaropbrengst (restant)	10.484	10.500	11.883
852 Oud papier actie	4.382	4.000	4.560
853 Bijdrage Stichting EGAK	5.500	0	5.500
854 Overige	70	0	0
	<u>20.436</u>	<u>14.500</u>	<u>21.943</u>

	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw			
401 Onderhoud kerkgebouw	108	3.000	0
401 Onttrekking Bouw- en restauratie *1)	0	-3.000	0
*1) zie mutaties bestemmingsreses	108	0	0
<u>Dotaties aan voorzieningen</u>			
531 Bouw- en restauratie (collecten)	2.333	3.000	2.709
533 Voorziening Bouw en restauratie (Bazaaropbrengst)	10.484	10.500	11.883
	12.817	13.500	14.592
402 Overige lasten kerkgebouw	322	0	174
403 Klein onderhoud orgel (incl. electr. piano)	690	500	0
<u>Dotatie aan voorzieningen</u>			
534 Orgelfonds (collecten)	246	200	336
403 Onderhoud installatie en inventaris	433	2.500	665
404 Belastingen en verzekeringen	842	600	683
405 Energie en water *2)	2.017	2.000	1.782
	17.475	19.300	18.232
*2) incl. teruggaaf energiebelasting 386			
41 Lasten overige gebouwen en inventaris			
411 (Groot) onderhoud pastorie	36.528	40.000	3.056
411 Onttrekking Bouw- en restauratie *1)	-36.528	-40.000	-1.887
*1) zie mutaties bestemmingsreses	0	0	1.169
<u>Dotatie aan voorzieningen</u>			
531 Bouw- en restauratie (collecten extra onderhoud)	6.191	10.000	0
413 Onderhoud installatie en inventaris	0	1.000	0
414 Belastingen en verzekeringen	553	600	661
415 Energie en water (vanaf sep.)	956	0	0
	7.700	11.600	1.830

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
	€	€	€
43 Pastoraatskosten			
4311 Bezettingsbijdrage Beleidscom. Pred. (t/m 25 aug.)	38.070	58.320	55.651
4312 Vacaturebijdrage Beleidscom. Pred. (vanaf sep.)	1.704	0	0
4313 Ziektkostenvergoeding (t/m aug.)	2.364	3.600	3.489
4320 Vaste onkostenvergoedingen (t/m aug.)	1.580	2.300	2.297
4340 Gastpredikanten (inclusief reiskosten)	12.582	10.500	9.389
4350 Afscheidskosten predikant	1.453	0	0
4360 Vergoeding bijstand pastoraat	1.217	0	0
	<u>58.970</u>	<u>74.720</u>	<u>70.826</u>
44 Lasten kerkdiensten			
441 Kosten kerkdiensten	252	250	486
443 Kosten kerkdienst gemist	274	350	282
444 Overige lasten kerkdiensten en catechese	415	0	278
445 Kosten wijkwerk/gemeente avonden	1.724	500	869
446 Jeugdwerk	1.435	2.200	1.531
447 Kosten overige kerkelijke activiteiten	361	1.500	1.572
	<u>4.461</u>	<u>4.800</u>	<u>5.018</u>
45 Verplichtingen en bijdragen			
451 Kerkrentmeesterlijk quotum	4.146	3.700	3.747
452 Aanslag Solidariteitskas	805	800	805
	<u>4.951</u>	<u>4.500</u>	<u>4.552</u>
46 Vergoedingen			
462 Vergoedingen organisten	4.196	4.000	4.323
	<u>4.196</u>	<u>4.000</u>	<u>4.323</u>

	werkelijk 2018 €	begroot 2018 €	werkelijk 2017 €
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	278	430	399
472 Kantoorbenodigdheden / drukwerk	43	200	38
473 Kosten telefoon	468	450	431
474 Kosten administratie / website	138	0	324
474 Kosten leden/bijdragenadministratie LRP	335	500	238
475 Kosten jaarrekening (extern)	1.200	1.200	1.200
475 Salaris- en administratiekosten (extern)	665	150	388
476 Verzekeringen	0	45	0
479 Kosten kerkblad	2.013	2.700	2.194
	<u>5.140</u>	<u>5.675</u>	<u>5.212</u>
48 Rentelasten			
481 Rentelasten	287	400	300
	<u>287</u>	<u>400</u>	<u>300</u>
52 Afdracht doorzendcollecten			
523 Doorzendcollecten niet-diaconale aard	0	15.000	0
	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
<u>C. Mutaties bestemmingsreserves</u>			
53 Toevoeging aan reserves			
538 Dotatie Oud papier actie	-4.382	-4.000	0
	<u>-4.382</u>	<u>-4.000</u>	<u>0</u>