



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Vleuten-De Meern**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2019**



**Protestantse gemeente te Vleuten-De Meern  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2019**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters.....	3
3	Jaarrekening.....	6
3.1	Balans per 31 december 2019.....	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2019.....	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019.....	11
3.4	Grondslagen.....	13
3.5	Toelichting op de balans.....	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	24
4	Staat van de vaste activa.....	31

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal predikanten	2
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	2
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	2
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,80
Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	2,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	948
Aantal doopleden verslagjaar	1.433
Totaal aantal leden	2.381
Aantal pastorale eenheden	1.669
ANBI-pagina	<a href="http://www.torenpleinkerk.nl/uploads/publicaties/ANBI_gegevens_kerkelijke_gemeente.pdf">www.torenpleinkerk.nl/uploads/publicaties/ ANBI_gegevens_kerkelijke_gemeente.pdf</a>

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

### Bestuursverslag Protestantse Gemeente Vleuten – De Meern

In opdracht van de Algemene Kerkenraad hebben wij de jaarrekening 2019 opgesteld. De jaarrekening 2019 sluit met de volgende totalen:

Baten 2019	559.575
Lasten	637.453
Operationeel resultaat	(77.878)
Overige resultaten	(19.034)
Resultaat	(96.912)
Balanstotaal	2.054.953

#### Stabiliteit met gepaste zorgen

Het resultaat toont een groot tekort. Dit is met name een boekhoudkundig verlies: er is geen geld verloren gegaan. Door een andere manier van reserveren en een andere wijze van ordening in de boekhouding – zie verder in dit verslag – zijn de cijfers vertekend in vergelijking met andere jaren.

Het operationele resultaat komt ongeveer op nul uit – zie verder.

Naast onze forse investeringen zijn we in essentie aan het sparen door de voorzieningen op peil te brengen. En dat is een mooi gegeven: we zijn een gemeente met een redelijk stabiele stroom van inkomsten (levend geld) die ons in staat stelt om te investeren.

Dit neemt niet weg dat we ons als kerkrentmeesters zorgen blijven maken over de gestage daling in aantal gemeenteleden, de vermindering van rente-inkomsten en de toename van het kostenniveau.

We houden daarom vinger aan de pols, ondermeer door de financiële administratie strakker in te richten.

#### Investerings en reserveringen

In beide wijkgemeentes heeft gedurende de verslagperiode in het teken gestaan van verbouwen en verbeteren. De Torenpleinkerk in Vleuten is inmiddels gezegend met een gerestaureerd orgel, een volledig vernieuwde achterbouw en een kerkzaal waarin we ons als gemeente thuis kunnen voelen en we klaar zijn om ook in de toekomst samen kerk te kunnen zijn. Voor het jaar 2020 en 2021 staan de nodige verbouwingen in de Marekerk en de gebouwen aan de Zandweg in De Meern op stapel. Voorbereidingen daartoe zijn gedurende het jaar 2019 in gang gezet.

Ook achter de schermen zijn de nodige verbouwingen en verbeteringen doorgevoerd. Op financieel administratief vlak hebben de Kerkrentmeesters de huidige situatie grondig geanalyseerd. We zijn tot de conclusie gekomen dat, willen wij onze gebouwen op het huidige niveau houden, we de komende jaren moeten blijven investeren in de voorzieningen om de kerkelijke gemeente samen te brengen.

Dit alles heeft geresulteerd in een extra toevoeging aan onze reserveringen. Zowel de voorzieningen voor de gebouwen als voor de begraafplaatsen staan nu op een niveau dat recht doet aan de huidige situatie.

Het operationele verlies omvat een post van ongeveer € 135.000 voor het op peil brengen van onze reserveringen. Deze is verdeeld in een reservering van € 85.000 op de gebouwen en € 50.000 op de begraafplaats. Deze reserveringen zijn bepaald op basis van ons meerjarig onderhoudsplan.

De toevoeging van € 50.000 voor de begraafplaats is gelijk aan het resultaat op de begraafplaats. De methodiek van het treffen van deze voorziening is afwijkend ten opzichte van voorgaande boekjaren. Het resultaat is in deze jaren opgenomen in het operationeel resultaat en derhalve niet toegevoegd aan de reservering.

Om een goede vergelijking te kunnen maken met het boekjaar 2018 zou de additionele voorziening voor onderhoud van € 48.000 en het resultaat begraafplaats van € 50.000 weer toegevoegd moeten worden aan het resultaat. Het resultaat voor 2019 komt dan ongeveer op nihil uit tegen een winst van € 25.000 voor 2018.

### **Uitbesteding en stelselwijziging**

De landelijke PKN organisatie heeft voor de gemeentes in het land een nieuw financieel systeem ingevoerd. FRIS is het nieuwe hulpmiddel voor het indienen van begrotingen en jaarrekeningen. FRIS (het Financieel Rapportage en Informatie Systeem) brengt uniformiteit en gemak voor het opstellen en indienen van de plaatselijke begrotingen en jaarrekeningen van diakenen en kerkrentmeesters. De invoering van FRIS betekende ook dat onze wijze van boekhouden moest veranderen. Dit heeft geleid tot een stelselwijziging, waarbij de verdeling van financiële posten op een andere manier plaatsvindt.

Daarmee is de rapportage over 2019 moeilijker te vergelijken met die over eerdere jaren.

De rapportage over het boekjaar 2019 is tot stand gekomen met hulp van het Kantoor der Kerkelijke Administraties (KKA). Dit om de schaarse vrijwilligers van onze gemeente te ontlasten. Deze uitbesteding heeft, samen met de overgang naar FRIS, een behoorlijke inspanning gevergd van onze kerkrentmeesters.

Voor de jaren 2020 en 2021 is inmiddels ook besloten om de financiële administratie uit te besteden bij de KKA. We hopen dat vanaf 2020 de nieuwe standaard werkwijze ons helpt om ons te richten op de kerntaken van de kerkrentmeesters: het eerder inzicht hebben in- en het sneller kunnen inspelen op veranderingen in de financiële huishouding.

### **Vooruitkijkend**

Met een sterke financiële basis (vermogen en inkomsten) als uitgangspunt weten we ons als kerkrentmeesters gesterkt om de wensen van onze wijkgemeenten te ondersteunen.

Dit gaat ook gepaard met gezonde zorgen. De te voorspellen demografische ontwikkelingen en de teruggang in betrokkenheid van gemeenteleden nopen tot beheersing van de uitgaven. De toename van het kostenniveau vraagt dat we onze uitgaven bij voortdurende scherp in de gaten moeten blijven houden.



Als Protestantse Gemeente in Vleuten en De Meern hebben we in voorbije jaren aangetoond de lasten te kunnen dragen. We spreken dan ook de verwachting uit dat we dit – financieel, maar ook met ons team van vrijwilligers – ook in de komende jaren kunnen voortzetten. Dank voor uw bijdrage(n) daarin. College van Kerkrentmeesters Protestantse Gemeente Vleuten – De Meern  
Oktober 2020

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
<b>Onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	155.189	49.001	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	198.059	167.427	
Pastorieën bewoond door predikant	2.162	2.162	
Overige gebouwen	0	0	
Onbebouwde eigendommen	<u>14.096</u>	<u>14.096</u>	
	369.506		232.686
<b>Installaties en inventarissen</b>			
Installaties in kerkelijke gebouwen	5.643	8.465	
Installaties in overige gebouwen	53.180	0	
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	275	
Inventarissen in overige gebouwen	114.629	83.190	
Monumentale orgels	<u>42.590</u>	<u>0</u>	
	216.042		91.930
<b>Financiële vaste activa</b>			
Deposito's lange termijn	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>	
	1.350.000		1.350.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.935.548</u>	<u>1.674.616</u>	

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Vorraden</b>		
Vorraden	<u>1.295</u>	<u>918</u>
	1.295	918
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>12.693</u>	<u>16.899</u>
	12.693	16.899
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>39.364</u>	<u>41.150</u>
	39.364	41.150
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	5.607	3.827
Bankrekeningen	60.412	552.594
Kruisposten	<u>34</u>	<u>0</u>
	66.053	556.421
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>119.405</u>	<u>615.388</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>2.054.953</u>	<u>2.290.004</u>



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>852.235</u>	<u>949.147</u>
	852.235	949.147
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	<u>167.136</u>	<u>169.312</u>
	167.136	169.312
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>1.019.371</u>	<u>1.118.459</u>

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	329.847	565.825
Overige voorzieningen	<u>595.204</u>	<u>552.000</u>
	925.051	1.117.825
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>925.051</u>	<u>1.117.825</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>39.664</u>	<u>24.023</u>
	39.664	24.023
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	63.681	22.982
Af te dragen loonheffingen	6.142	6.455
Collectebonnen/-munten	<u>1.044</u>	<u>260</u>
	70.867	29.697
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>110.531</u>	<u>53.720</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>1.035.582</u>	<u>1.171.545</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>2.054.953</u>	<u>2.290.004</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	96.300	169.369	-
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	20.000	27.778	-
Opbrengsten levend geld	313.850	327.262	-
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	35.167	-
<b>Totaal baten A</b>	<b>430.150</b>	<b>559.576</b>	<b>-</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	81.250	111.830	-
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.500	101.751	-
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.372	27.997	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	221.709	199.761	-
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	30.800	28.548	-
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	20.950	20.441	-
Salarissen en vergoedingen	79.869	92.882	-
Kosten beheer, administratie en archief	36.422	52.960	-
Rentelasten/bankkosten	750	1.283	-
<b>Totaal lasten A</b>	<b>477.622</b>	<b>637.453</b>	<b>-</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-47.472</b>	<b>-77.877</b>	<b>-</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	27.500	2.929	-
Incidentele lasten	-	-24.140	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>27.500</b>	<b>-21.211</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-19.972</b>	<b>-99.088</b>	<b>-</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.176	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>2.176</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-19.972</b>	<b>-96.912</b>	<b>-</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-77.877	-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	27.997	-
Mutaties voorzieningen	-192.774	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	-377	-
Debiteuren	4.206	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.786	-
Crediteuren	15.641	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	41.170	-
	<u>-102.351</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-180.228</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	2.929	-
Incidentele lasten	<u>-24.140</u>	<u>-</u>
	-21.211	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-201.439</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-147.185	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-141.744	-
	<u>-288.929</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-288.929</u>	<u>-</u>



	2019	2018
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-490.368	-
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	556.421	-
Mutatie geldmiddelen	-490.368	-
Stand per 31 december	66.053	-

## **3.4 Grondslagen**

### **TOELICHTING WAARDERINGSGRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van de Protestantse Kerk in Nederland, welke 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.

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 volgens het PKN-systeem Fris gerangschikt.

#### **Vaststelling jaarrekening (voorgaand jaar)**

De jaarrekening 2018 werd op 9 oktober 2019 ongewijzigd vastgesteld in jaarvergadering als bedoeld in artikel 18 van de statuten.

#### **Waarderingsgrondslagen activa en passiva**

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

#### **Onroerende zaken**

De gebouwen zijn gewaardeerd tegen historisch bepaalde waarden op de balans.

De begraafplaatsen staan als p.m. post op de balans.

In het boekjaar zijn verbouwingkosten geactiveerd.

#### **Inventaris**

De inventaris en installaties worden gewaardeerd tegen aanschafwaarden verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen. Het afschrijvingspercentage voor de inventaris is 10% of 20%

In het boekjaar 2019 hebben er investeringen plaatsgevonden.

#### **Vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt in de algemene reserves en de bestemmingsfondsen.

Bestemmingsfonds is dat deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door derden is aangebracht.

Dotaties en onttrekkingen aan de bestemmingsfondsen worden in deel C van de staat van baten en lasten verwerkt.

### **Voorziening onderhoud**

De kosten van groot onderhoud worden rechtstreeks verwerkt via de onderhoudsvoorziening. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald aan de hand van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud zit. Deze dotatie wordt verantwoord als onderhoudskosten.

De uitgaven aan onderhoud gaan rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening.

### **Kortlopende schulden**

Onder schulden wordt verstaan de per balansdatum bestaande en vaststaande verplichtingen van de rechtspersoon die gewoonlijk door betaling worden afgewikkeld.

### **Collectebonnen in omloop**

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.





### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	49.001	167.427	2.162
Afschrijvingen	1.342	9.023	-
(Des-)investeringen	107.530	39.655	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	155.189	198.059	2.162

	Overige gebouwen	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	0	14.096
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	14.096

#### Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in overige gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	8.465	0	275
Afschrijvingen	2.822	480	275
(Des-)investeringen	-	53.660	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	5.643	53.180	0

	Inventarissen in overige gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	83.190	0
Afschrijvingen	10.908	3.147
(Des-)investeringen	42.347	45.737
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	114.629	42.590

**Financiële vaste activa**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Deposito's lange termijn</b>		
60.72858.005 rente 3,00% tot 23-09-2020	150.000	150.000
60.72858.006 rente 3,00% tot 23-09-2021	150.000	150.000
60.72858.007 rente 2,80% tot 23-09-2022	150.000	150.000
60.72858.008 rente 3,00% tot 23-09-2023	150.000	150.000
60.72858.009 rente 3,20% tot 23-09-2024	150.000	150.000
60.72858.010 rente 0,80% tot 23-09-2020	150.000	150.000
60.72858.011 rente 1,30% tot 08-08-2028	150.000	150.000
60.72858.012 rente 2,00% tot 23-05-2027	150.000	150.000
60.72858.013 rente 1,40% tot 23-05-2027	150.000	150.000
	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>60.72858.005 rente 3,00% tot 23-09-2020</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<i>60.72858.006 rente 3,00% tot 23-09-2021</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<i>60.72858.007 rente 2,80% tot 23-09-2022</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<i>60.72858.008 rente 3,00% tot 23-09-2023</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<i>60.72858.009 rente 3,20% tot 23-09-2024</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<i>60.72858.010 rente 0,80% tot 23-09-2020</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>



	2019	2018
<i>60.72858.011 rente 1,30% tot 08-08-2028</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
 <i>60.72858.012 rente 2,00% tot 23-05-2027</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>
 <i>60.72858.013 rente 1,40% tot 23-05-2027</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>

### Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Vorraden</b>		
Vorraden De Zandweg	1.295	918
	<u>1.295</u>	<u>918</u>
 <b>Debiteuren</b>		
Debiteuren De Zandweg	8.622	0
Overige debiteuren	4.071	16.899
	<u>12.693</u>	<u>16.899</u>
 <b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Interest	19.962	21.696
Diaconie drukwerk	236	0
Restitutie energiebelasting	2.217	0
Overig, eindejaars, kerkelijke bijdragen, solidariteitskas etc.	6.047	19.303
Vooruitbetaalde kosten: Goudse verzekeringen	9.160	-
Overige vooruitbetaalde kosten	1.742	151
	<u>39.364</u>	<u>41.150</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kas wijk 1 Vleuten	4.510	3.226
Kas zondagavondzang Vleuten	0	17
Kas verenigingsgebouw De Zandweg	1.097	584
	<hr/> 5.607	<hr/> 3.827
<b>Bankrekeningen</b>		
SKG Spaarrekening 79.79.00.969	18	195.000
SKG Spaarrekening 79.79.17.446	15	200.000
ING Plusrekening Zondagavondzang	0	1.808
ING NL85 INGB 0006 9701 71 De Zandweg	28.465	20.465
ING NL83 INGB 0000 1431 53 Wijk Vleuten	9.892	59.261
ING betaalrekening Zondagavondzang	0	329
Rabobank Bedrijfstelerekening 3460.801.832	0	36.034
Rabobank NL14 RABO 0341 4000 33 Wijk De Meern	3.280	8.612
Rabobank NL50 RABO 0367 5015 03 Wijk Vleuten	4.669	4.997
SKG NL39 RABO 0373 7310 27	14.073	26.088
	<hr/> 60.412	<hr/> 552.594
<b>Kruisposten</b>		
Gelden onderweg	34	0
	<hr/> 34	<hr/> 0

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	949.147	-
Mutatie via resultaatbestemming	-96.912	0
Stand per 31 december	<u>852.235</u>	<u>-</u>

## Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfondsen	167.136	169.312
	<u>167.136</u>	<u>169.312</u>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	8.862	-
Stand per 31 december	<u>8.862</u>	<u>-</u>
<i>Fonds zondagavondfonds</i>		
Stand per 1 januari	2.176	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.176	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>Fonds Verenigingsgebouw</i>		
Stand per 1 januari	35.369	-
Stand per 31 december	<u>35.369</u>	<u>-</u>
<i>Fonds Gedachtenishoek</i>		
Stand per 1 januari	3.872	-
Stand per 31 december	<u>3.872</u>	<u>-</u>
<i>Fonds gebouw Torenpleinkerk</i>		
Stand per 1 januari	114.446	-
Stand per 31 december	<u>114.446</u>	<u>-</u>
<i>Muziekkfonds</i>		
Stand per 1 januari	4.587	-
Stand per 31 december	<u>4.587</u>	<u>-</u>

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

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	323.013	504.323
Voorziening onderhoud orgels	6.834	61.502
	<u>329.847</u>	<u>565.825</u>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	504.323	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	86.255	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	267.565	-
Stand per 31 december	<u>323.013</u>	-
<i>Voorziening onderhoud orgels</i>		
Stand per 1 januari	61.502	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	54.668	-
Stand per 31 december	<u>6.834</u>	-
	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening bijdragen onderhoud begraafplaats	595.204	552.000
	<u>595.204</u>	<u>552.000</u>
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Voorziening bijdragen onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	552.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	52.972	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	9.768	-
Stand per 31 december	<u>595.204</u>	-

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Crediteuren</b>		
Openstaande postenlijst per 31 december	39.664	24.023
	<u>39.664</u>	<u>24.023</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	5.025	14.495
Vooruitontvangen verhuur	1.100	0
Vooruitontvangen van Vodafone	1.108	0
Voorgesloten/aanvulling saldo SKG 51	40.000	0
KKA opstellen jaarrekening	3.933	0
DWA Advies Marekerk	3.025	0
Overige schulden	632	2.660
Waarborgsommen	1.100	0
Raad van Kerken	2.891	1.301
Af te dragen collecten, zending en diaconie	537	171
Reservering vakantiegeld	4.330	4.355
	<u>63.681</u>	<u>22.982</u>
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Loonheffing december	6.142	6.455
	<u>6.142</u>	<u>6.455</u>
<b>Collectebonnen/-munten</b>		
Verkochte en ingeleverde collectebonnen CvK	260	260
Diaconie collectebonnen	784	0
	<u>1.044</u>	<u>260</u>



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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	85.000	39.067	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	36.027	-
Pastorieën bewoond door predikant	-	17.970	-
Onbebouwde eigendommen	-	76.305	-
Buffetten	2.300	-	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	9.000	-	-
	96.300	169.369	-

#### **Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen**

##### **Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen**

Rente van banken	20.000	27.778	-
	20.000	27.778	-

#### **Opbrengsten levend geld**

##### **Opbrengsten levend geld**

Vrijwillige bijdragen	260.000	260.948	-
Collecten in kerkdiensten	17.500	18.148	-
Giften	1.750	10.759	-
Kerktelefoon	1.000	987	-
Kerkblad	19.000	16.941	-
Solidariteitskas	6.000	5.642	-
Overige opbrengsten levend geld	8.600	13.837	-
	313.850	327.262	-

Overige opbrengsten levend geld betreft paas- & eindejaarscollecten, verkoop consumpties & overige bijdragen

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	-	6.411	-
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	28.756	-
	-	<u>35.167</u>	-

Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen betreft o.a. opbrengsten uit fondsen, oud papier, activiteiten & paaskaars

**Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen**
**Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen**

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.176	-
	-	<u>2.176</u>	-

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

Incidentele baten	3.500	2.929	-
Baten begraafplaatsen	24.000	-	-
	<u>27.500</u>	<u>2.929</u>	-

Incidentele baten betreft exploitatieresultaat Huisdrukkerij

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	14.850	11.680	-
Belastingen	4.400	478	-
Verzekeringen	7.500	4.502	-
Energie en water	17.500	16.068	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	37.000	35.000	-
	<hr/> 81.250	<hr/> 67.728	<hr/> -
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	-	3.513	-
Belastingen	-	2.149	-
Verzekeringen	-	517	-
Energie en water	-	8.724	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	25.255	-
Overige kosten	-	-14.903	-
	<hr/> -	<hr/> 25.255	<hr/> -
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	-	703	-
Belastingen	-	2.247	-
Verzekeringen	-	426	-
Energie en water	-	538	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	13.000	-
Overige kosten	-	829	-
	<hr/> -	<hr/> 17.743	<hr/> -
<b>Monumentale orgels</b>			
Onderhoud	-	1.104	-
	<hr/> -	<hr/> 1.104	<hr/> -
	<hr/> <hr/> 81.250	<hr/> <hr/> 111.830	<hr/> <hr/> -

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b>			
<b>Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	-	5.088	-
Belastingen	-	1.330	-
Verzekeringen	-	1.246	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	5.000	-
Overige kosten	-	1.059	-
	-	<u>13.723</u>	-
Betreft Woning, Zandweg 146a			
 <b>Overige bebouwde eigendommen</b>			
Onderhoud	-	885	-
Belastingen	-	1.068	-
Verzekeringen	-	887	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	8.000	-
Overige kosten	-	883	-
	-	<u>11.723</u>	-
Betreft overige gebouwen			
 <b>Onbebouwde eigendommen</b>			
Onderhoud	-	9.539	-
Dotaties aan overige voorzieningen	-	52.972	-
Overige kosten	-	13.794	-
	-	<u>76.305</u>	-
Onbebouwde eigendommen betreft Begraafplaats & Mortuarium achter Zandweg. Onder belastingen onbebouwde eigendommen is ook de verzekering opgenomen.			
 <b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Buffetten	2.500	-	-
	<u>2.500</u>	-	-
	<u>2.500</u>	<u>101.751</u>	-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Monumentale kerkgebouwen	-	1.342	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	9.023	-
Orgels	-	3.147	-
Kerkelijke inventarissen	-	3.097	-
Niet-kerkelijke inventarissen	3.372	11.388	-
	<u>3.372</u>	<u>27.997</u>	-
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	160.963	172.915	-
Vaste onkostenvergoedingen	15.996	4.300	-
Vergoedingen op declaratiebasis	750	827	-
	<u>177.709</u>	<u>178.042</u>	-
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	6.000	5.005	-
Overige kosten pastoraat	2.500	-	-
	<u>8.500</u>	<u>5.005</u>	-
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	35.190	11.879	-
Pensioenpremies	-	1.282	-
Sociale lasten	-	2.430	-
Vergoedingen	-	716	-
Overige kosten kerkelijk werkers	310	407	-
	<u>35.500</u>	<u>16.714</u>	-
	<u>221.709</u>	<u>199.761</u>	-

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	12.500	11.803	-
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	2.059	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	-	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	5.000	9.328	-
Jeugdwerk	8.000	4.507	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	300	851	-
	30.800	28.548	-
 <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	14.850	14.313	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.100	5.095	-
Overige bijdragen en contributies	-	1.033	-
	20.950	20.441	-
 <b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	37.519	28.078	-
Pensioenpremies	-	2.176	-
Sociale lasten	-	5.058	-
Overige vergoedingen	-	250	-
	37.519	35.562	-
 <b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	41.750	30.175	-
Pensioenpremies	-	1.716	-
Sociale lasten	-	2.983	-
	41.750	34.874	-
 <b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	15.855	-
Vergoedingen vrijwilligers	600	3.680	-
Overige kosten personeel	-	2.911	-
	600	22.446	-
	79.869	92.882	-

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	612	811	-
Bureaubehoefden en drukwerk	5.202	7.614	-
Telefoon	3.876	2.162	-
Ledenregistratie	-	1.818	-
Financiële administratie	1.200	2.872	-
Jaarrekeningcontrole	-	3.933	-
Kerktelefoon	-	1.550	-
Kerkblad	20.247	26.136	-
Overige kosten	5.285	6.064	-
	<u>36.422</u>	<u>52.960</u>	-
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	750	1.283	-
	<u>750</u>	<u>1.283</u>	-
 <b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	22.473	-
Boekverliezen onroerende zaken	-	1.667	-
	<u>-</u>	<u>24.140</u>	-

Boekverliezen onroerende zaken betreft exploitatie verenigingsgebouw excl. afschrijvingen

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Torenpleinkerk, Schoolstraat 5, Vleuten	49.000	1.342	107.530	-	155.188	0	0
Kerkgebouw inclusief Klepel, Zandweg 126, De Meern	1	-	-	-	1	0	0
	<u>49.001</u>	<u>1.342</u>	<u>107.530</u>	<u>-</u>	<u>155.189</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
De Ark, Zandweg 147, De Meern	16.000	-	-	-	16.000	0	274.000
Verenigingsgebouw, Zandweg 148, De Meern	151.427	9.023	39.655	-	182.059	0	0
	<u>167.427</u>	<u>9.023</u>	<u>39.655</u>	<u>-</u>	<u>198.059</u>	<u>0</u>	<u>274.000</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Pastorie, Den Hamstraat 2, Vleuten	2.162	-	-	-	2.162	0	0
Pastorie, Zandweg 97, De Meern	0	-	-	-	0	0	0
	<u>2.162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.162</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Overige gebouwen</b>							
Woning, Zandweg 146a, De Meern	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
<b>Onbebouwde eigendommen</b>							
Begraafplaats achter Zandweg 147 en 148, De Meern	0	-	-	-	0	0	0
Mortuarium achter Zandweg 147 en 149, De Meern	14.096	-	-	-	14.096	0	291.000
	14.096	-	-	-	14.096	0	291.000
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>							
Geluidsinstallatie Marekerk	8.465	2.822	-	-	5.643	-	-
	8.465	2.822	-	-	5.643	-	-

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde
<b>Installaties in overige gebouwen</b>						
Installaties Achterbouw	0	480	53.660	-	53.180	-
	0	480	53.660	-	53.180	-
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>						
Hanglampen Marekerk	275	275	-	-	0	-
	275	275	-	-	0	-
<b>Inventarissen in overige gebouwen</b>						
Inventaris verenigingsgebouw De Zandweg	83.190	10.830	4.034	-	76.394	-
Inventaris Achterbouw	0	78	38.313	-	38.235	-
	83.190	10.908	42.347	-	114.629	-
<b>Monumentale orgels</b>						
Orgel Torenpleinkerk	0	3.147	45.737	-	42.590	-
	0	3.147	45.737	-	42.590	-