



Protestantse Gemeente
Vianen

College van
Kerkrentmeesters

JAAARREKENING 2019

Versie 1.0
Datum 31 augustus 2020

Geloof · Hoop · Liefde

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE VIANEN REKENING BOEKJAAR 2019

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

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter: De heer F. den Oudsten
Secretaris: De heer P. Uittenbogaard
Penningmeester: Mevrouw M.H.J. Zuurveld-van Oosterom

Scriba kerkenraad: Mevrouw M. Versluijs-Helder

De rekening is opgesteld/beoordeeld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke Administraties
Adres: Postbus 675
Postcode: 3800 AR
Plaats: Amersfoort
Telefoon: 033 - 4671012

Omvang Protestantse Gemeente

- Klein
 Groot

Algemene informatie 2

Naar de situatie aan het einde van het jaar
Classis Zuid-Holland Zuid

1. Registratienummer	94870000
2. Classis	Zuid-Holland Zuid
3. Ring	-----
4. Aantal wijkgemeenten	1
5. Aantal predikantsplaatsen	2
6. Combinatie / Federatie met	Fusiegemeente
7. Aantal belijdende leden	586
8. Aantal doopleden	668
9. Totaal aantal leden (7 + 8)	1.254
• <i>Totaal aantal leden inclusief meegeregistreerden</i>	<i>1.513</i>
10. Pastorale eenheden	930

Verklaring KKA

Verklaring

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Vianen hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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 de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters. Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN 2018" die gepubliceerd is via de brief van het Generale 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 2019 debet en credit met totaalstellingen van € 2.045.623 en toont een nadelig resultaat over 2019 van € 14.420.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

Amersfoort, september 2020

Kantoor der Kerkelijke Administraties,



G.P. Geluk,
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd administratie

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.

Materiële vaste activa

De kerkgebouwen, 't Klooster en Brederodestraat 1 zijn tegen € 1,-- opgenomen op de balans.

De Korte Kerkstraat 5, de nieuwbouw/verbouw en het Diaconaal Centrum zijn tegen een historisch bepaalde waarde opgenomen. Hierop wordt ook afgeschreven.

In 2019 zijn er (4.06.45 hectaren) percelen cultuurgrond in Didam aan de Vincwijweg aangeschaft. Deze grond wordt gewaardeerd tegen de aanschafwaarde.

Op de installaties en inventaris wordt afgeschreven.

Een specificatie van de materiele vaste activa is als bijlage opgenomen in de jaarrekening.

Vorderingen, schulden en overige activa en passiva

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

Voorzieningen groot onderhoud

Deze voorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud aan de gebouwen.

Resultaat bepaling

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

Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten

Balans

De balans sluit per 31 december 2019 debet en credit met totaalstellingen van € 2.045.623,-.

De rekening van baten en lasten

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Operationele baten en lasten

Baten/Inkomsten		332.399
Lasten/Uitgaven		<u>383.932</u>
Operationeel resultaat	A	51.533 nadelig

Incidentele baten en lasten

Opheffing 't Klooster	9.099	
Baten en lasten voorgaand jaar	<u>9.310</u>	
Incidenteel resultaat	B	<u>18.409</u> voordelig
Resultaat A+B		33.124 nadelig

Mutaties in bestemmingsreserves

Onttrekking reserve Pastoraat	<u>18.704</u>	
Mutaties in bestemmingsreserves	C	<u>18.704</u> voordelig
Resultaat A+B+C		<u>14.420</u> nadelig

Balans per 31 december

ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	276.218	19.102
Installaties en inventarissen	3.025	4.689
Financiële vaste activa	1.155.887	1.155.735
	<u>1.435.130</u>	<u>1.179.526</u>
Vlottende activa		
Vorraden	0	2.980
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	15.014	10.780
Liquide middelen	595.479	591.956
	<u>610.493</u>	<u>605.716</u>
Totaal-Generaal	<u><u>2.045.623</u></u>	<u><u>1.785.242</u></u>

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Eigen Vermogen</u>		
Algemene Reserve	430.587	445.007
Bestemmingsreserves	741.279	761.259
	<u>1.171.866</u>	<u>1.206.266</u>
Voorzieningen	608.664	519.387
Vooruitontvangen erfpacht	49.849	0
Kortlopende schulden	215.244	59.589
Totaal-Generaal	<u><u>2.045.623</u></u>	<u><u>1.785.242</u></u>

Staat van Baten en Lasten over 2019

	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2018
	€	€	€
A Operationeel baten en lasten			
Baten:			
80 Baten onroerend goed	66.135	38.400	50.054
81 Rente baten	19	2.000	153
82 Opbrengsten uit stichtingen	69.754	65.200	70.613
83 Bijdragen levend geld	173.133	166.400	169.972
83 Erfenis/legaten	9.855	0	5.117
84 Saldo Kerkblad	0	0	0
85 Bijdragen andere organen	13.503	0	13.503
Totale baten	332.399	272.000	309.412
Lasten:			
40 Groot onderhoud/Renovatie Grote Kerk	0	0	0
40 Lasten kerkgebouw	73.962	49.500	62.705
41 Lasten overige onroerende zaken	47.922	24.600	44.674
42 Afschrijvingen	2.644	2.700	4.843
43 Pastoraatskosten	195.302	179.000	180.201
44 Kosten kerkdienst	14.383	18.600	10.875
45 Verplichtingen en bijdragen	14.532	12.700	18.577
46 Salarissen en vergoedingen	19.689	17.500	19.364
47 Kosten beheer en administratie	13.367	17.200	15.129
48 Bank- en rentelasten	2.131	2.400	2.128
Som der lasten	383.932	324.200	358.496
Operationeel resultaat (A)	-51.533	-52.200	-49.084
<u>B Incidentele baten minus lasten</u>			
Verkoop opbrengst De Hoeksteen	0	0	359.469
Opheffing 't Klooster	64.099	0	0
Dotatie groot onderhoud 't Klooster	-55.000	0	0
Baten en lasten voorgaand boekjaar	9.310	0	5.455
Incidenteel resultaat (B)	18.409	0	364.924
Resultaat A + B	-33.124	-52.200	315.840
<u>C Mutaties bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging aan nieuwe reserve Pastoraat	0	0	-359.469
Vrijval reserve aankoop nieuwe pastorie HS	0	0	134.463
Onttrekking voorziening pastoraat	18.704	0	6.856
Mutaties bestemmingsreserve (C)	18.704	0	-218.150
Resultaat A + B + C	-14.420	-52.200	97.690

Kasstroomoverzicht

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1. Kasstroom uit activiteiten		
1.A Resultaat A+B+C	-14.420	97.690
Mutatie reserve kerkblad	-1.276	1.568
Mutatie reserve pastoraat	-18.704	218.150
Resultaat A+B	<u>-34.400</u>	<u>317.408</u>
1.B Aankoop landerijen/percele grond	-258.096	0
1.C <u>Mutaties inzake afschrijvingen</u>		
Afboeking balanswaarden Hoeksteen	0	113.501
Afschrijving gebouwen	980	980
Afschrijving inventaris	1.664	3.863
	<u>2.644</u>	<u>118.344</u>
1.D <u>Mutaties voorzieningen</u>		
Dotatie voorziening aanpassingen Grote Kerk	18.233	5.117
Dotatie voorziening onderhoud gebouw Grote Kerk	17.778	17.838
Dotatie voorziening onderhoud orgel Grote Kerk	1.000	1.000
Dotatie voorziening Onderhoud 't Klooster	55.000	0
Onttrekking voorziening aanpassingen Grote Kerk	-2.320	-5.265
Onttrekking voorziening kosten jeugdwerk	-414	-810
	<u>89.277</u>	<u>17.880</u>
1.E <u>Mutaties overlopende posten</u>		
Mutatie vorderingen	-1.254	7.063
Mutatie in kortlopende schulden	155.655	10.947
	<u>154.401</u>	<u>18.010</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	-46.174	471.642
2. Kasstroom uit beleggingsactiviteiten		
2.A <u>Financiële vaste activa</u>		
Mutatie spaarrekeningen	-152	-524
	<u>-152</u>	<u>-524</u>
2.B <u>Langlopende verplichtingen</u>		
Mutaties vooruit ontvangen erfpacht	49.849	0
	<u>49.849</u>	<u>0</u>
Netto kasstroom uit beleggingsactiviteiten	49.697	-524
Netto kasstroom uit 1 en 2	<u>3.523</u>	<u>471.118</u>
Liquide middelen		
Aan het einde van het boekjaar	595.479	591.956
Aan het begin van het boekjaar	591.956	120.838
Mutaties liquide middelen	<u>3.523</u>	<u>471.118</u>