

**JAARREKENING  
2018**

*Protestantse Gemeente  
Heemstede*

**PROTESTANTSE GEMEENTE HEEMSTEDE  
JAARREKENING BOEKJAAR 2018**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Bladzijde</b>
Inhoudsopgave	1
Algemene informatie	2
Verslag van het College van Kerkrentmeesters	4
Verklaring College van Kerkrentmeesters	5
Verklaring Kerkenraad	5
Beoordelingsverklaring	6
Balans per 31 december 2018	7
Resultatenrekening over 2018	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de resultatenrekening 2018	18
Bijlage “overzicht effecten”	

**PROTESTANTSE GEMEENTE HEEMSTEDÉ**  
**JAARREKENING BOEKJAAR 2018**

---

**College van Kerkrentmeesters**

Voorzitter:	Naam: Dhr. C. Maasdam Adres: Glipperdreef 194	Postcode: 2103 WN Plaats: Heemstede Telefoon: 06-50127651
Secretaris:	Naam: Mevr. A. Mourik-Loos Adres: Paulus Potterlaan 21	Postcode: 2102 CC Plaats: Heemstede Telefoon: 023 – 528 55 02
Penning- Meester:	Naam: Dhr. M. Hazekamp Adres: Fr. Leharlaan 39	Postcode: 2102 GH Plaats: Heemstede Telefoon: 023 – 562 87 35
Email:	penningmeestercvk@pknheemstede.nl	

---

Scriba kerkenraad:	Naam: Mevr. I. Hensbergen Adres: Bosboom Toussaintlaan 23	Postcode: 2103 SK Plaats: Heemstede Telefoon: 06-19206836
Email:	kerkelijkbureau@pknheemstede.nl	

---

De administratie berust bij:

Kerkelijk Bureau Herenweg 115 kerkelijkbureau@pknheemstede.nl	Postcode: 2105 MG Plaats: Heemstede Telefoon: 023 – 528 53 36
---	---

---

De jaarrekening is opgesteld door:  
Stichting Kantoor der Kerkelijke Administraties, Postbus 675, 3800 AR Amersfoort

---

Omvang Protestantse Gemeente

- Klein
  
- O Groot

## **Algemene informatie 2**

Naar de situatie aan het einde van het jaar

### **KERKPROVINCIE NOORDHOLLAND**

1. Registratienummer	90540000
2. Classis	Noord-Holland
3. Aantal wijkgemeenten	1
4. Aantal predikantsplaatsen	2,0
4.1 voor normale werkzaamheden	2,0
4.2 voor bijzondere werkzaamheden	-----
4.3 Bezetting predikant	200%
6. Aantal belijdende leden (per 1 november 2018)	723
7. Aantal doopleden	574
8. Aantal overige leden	249
9. Totaal aantal leden ( 6 + 7 + 8 )	1.546
10. Aantal pastorale eenheden	1.080

## **VERSLAG VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS**

In september 2018 is de Pinksterkerk verkocht. De verkoopopbrengst ad. € 800.620 is via onderdeel B, de incidentele baten, via het resultaat toegevoegd aan de Algemene Reserve.

In 2018 is een nalatenschap ontvangen van € 25.000. Deze bate is ook via de incidentele baten verantwoord.

Ook onder incidentele lasten is de aanschaf van zonnepanelen op de Pauwehof verantwoord. De werkelijke kosten bedroegen € 30.492,--, begroot was € 25.000.

Inzake onderdeel A de operationele baten en lasten het volgende:

De verkoop van de Pinksterkerk heeft invloed op diverse baten en lasten.

De vrijwillige bijdragen zijn circa € 6.000 lager dan begroot.

De ontwikkeling van de vrijwillige bijdragen over de afgelopen jaren is als volgt:

Jaar 2011	€	296.067
Jaar 2012	€	284.173
Jaar 2013	€	279.089
Jaar 2014	€	247.232
Jaar 2015	€	250.752
Jaar 2016	€	234.474
Jaar 2017	€	232.694
Jaar 2018	€	223.267

Vanwege onder meer de extra uren van de koster zijn de salariskosten circa € 11.000 hoger dan begroot.

In het boekjaar 2018 zijn er extra kosten gemaakt met betrekking tot de verhuizing van het kerkelijk bureau (€ 2.873) en het archief (€ 6.009).

Vanwege het groot onderhoud is het saldo van de voorziening onderhoud gebouwen met circa € 17.000 afgenomen.

## **VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD**

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Heemstede verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2018 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de ( algemene) kerkenraad.

datum: februari 2019

voorzitter: C. Maasdam

secretaris: A. Mourik-Loos

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Heemstede heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d. .... maart 2019

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 Heemstede 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: .... maart 2019

praeses: A. van der Voort Maarschalk

scriba: I. Hensbergen

## VERKLARING

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Heemstede hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 opgesteld en de boekhouding beoordeeld. 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 totaaltellingen van € 3.047.332 en toont een voordelig resultaat over 2018 van € 702.807.

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

Amersfoort, februari 2019

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk,  
Directeur

W.C. den Dikken,  
Hoofd Administratie

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31-dec-18</u></b> €	<b><u>31-dec-17</u></b> €
<i>Vaste activa</i>		
Onroerende zaken	528.000	499.000
Financiële vaste activa	1.521.109	1.211.522
	<u>2.049.109</u>	<u>1.710.522</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	70.878	89.596
Geldmiddelen	927.345	544.811
	<u>998.223</u>	<u>634.407</u>
Totaal activa	<u><u>3.047.332</u></u>	<u><u>2.344.929</u></u>
<b>PASSIVA</b>	<b><u>31-dec-18</u></b> €	<b><u>31-dec-17</u></b> €
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene Reserve Protestantse Gemeente	2.182.531	1.479.724
	<u>2.182.531</u>	<u>1.479.724</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Verbouw Pastorie Franz Lehár laan 37	159.431	130.431
Nieuwbouw pastorie Nobellaan	305.000	305.000
Restauratie Oude Kerk	54.884	15.913
Restauratie orgel Oude Kerk	66.231	70.700
Voorziening onderhoud gebouwen	174.074	190.998
Onderhoud orgels	0	35.729
Inventaris	8.392	8.392
Voorziening ziekteverzuim	30.000	30.000
Voorziening dubieuze debiteuren	16.000	26.000
	<u>814.012</u>	<u>813.163</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	50.789	52.042
	<u>50.789</u>	<u>52.042</u>
Totaal passiva	<u><u>3.047.332</u></u>	<u><u>2.344.929</u></u>



## 2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<b>Werkelijk 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Werkelijk 2017 €</b>
<b><u>A Operationele baten en lasten</u></b>			
<b>BATEN</b>			
80 Baten onroerende zaken	103.712	91.400	103.520
81 Rentebaten	18.954	22.000	18.718
83 Bijdragen levend geld	241.392	248.800	253.766
84 Door te zenden collecten	14.871	13.000	11.464
85 Subsidies en bijdragen derden	12.245	12.300	12.245
86 Saldo buffet	9.871	13.000	11.065
88 Stortingen SToK	10.000	8.000	21.500
<b>Totaal baten</b>	<b>411.045</b>	<b>408.500</b>	<b>432.278</b>
<b>LASTEN</b>			
40 Lasten gebouwen	78.385	90.400	77.842
41 Lasten overige onroerende zaken en inventaris	12.338	2.800	992
43 Pastoraatskosten	173.960	172.300	164.722
44 Lasten kerkdiensten en activiteiten	11.025	4.700	13.755
45 Verplichtingen en bijdragen	17.032	18.800	18.409
46 Salarissen en vergoedingen	141.018	129.800	150.920
47 Kosten beheer en administratie	48.984	51.750	44.285
48 Rentelasten	1.427	1.400	1.463
49 Saldo kerkblad	4.326	1.200	2.803
50 Afdracht collecten en bijdragen	14.871	13.000	11.464
<b>Sub-totaal 4-groep</b>	<b>503.366</b>	<b>486.150</b>	<b>486.655</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-92.321</b>	<b>-77.650</b>	<b>-54.377</b>
<b><u>B Incidentele en overige baten en lasten</u></b>			
Verkoop Pinksterkerk	800.620	0	0
Legaat/nalatenschap	25.000	0	11.500
Extra vrijval onderhoudsvoorzieningen	0	27.000	0
Aanschaf Zonnepanelen Pauwehof	-30.492	-25.000	0
<b>Incidenteel resultaat (B)</b>	<b>795.128</b>	<b>2.000</b>	<b>11.500</b>
<b>Totaal resultaat A + B</b>	<b>702.807</b>	<b>-75.650</b>	<b>-42.877</b>

## WAARDERINGSGRONDSLAGEN

### Algemeen

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

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.

### Onroerende zaken

De kerkelijke gebouwen en de onbebouwde eigendommen zijn als pro memorie post gewaardeerd op de balans.

De pastorie is gewaardeerd tegen de WOZ waarde. Hierop wordt niet afgeschreven.

In september 2018 is de Pinksterkerk verkocht. De verkoopopbrengst ad. € 800.620 is via onderdeel B, de incidentele baten, via het resultaat toegevoegd aan de Algemene Reserve.

### Financiële vaste activa

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

### Voorzieningen

Aan de voorzieningen worden dotaties ten laste van de staat van baten en lasten, alsmede de op de voorziening betrekking hebbende baten (bijdragen gemeenteleden, bijdragen derden en ontvangen subsidies) toegevoegd.

Op de voorzieningen worden de daarop betrekking hebbende lasten in mindering gebracht.

### Reservering nieuwe pastorie

Deze voorziening is in 2014 voor het eerst gevormd vanuit de netto verkoop opbrengst van de pastorie Nobbellaan 25 ad. € 305.000.

Restauratie Oude Kerk. Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud bekostigd van de (monumentale) Oude Kerk. In de voorziening vloeien de jaarlijkse toevoeging, eventuele subsidies en bijdragen door de Stichting Oude Kerk. In 2018 werd er € 26.118 aan deze voorziening onttrokken. In verband met de verkoop van de Pinksterkerk is het saldo van de voorziening orgels overgeboekt naar de voorziening Restauratie Oude Kerk. Per 31 december 2018 bedraagt het saldo van het Restauratiefonds Oude Kerk € 54.884.

Restauratie orgel Oude Kerk. Het groot onderhoud van het monumentale Bolder-orgel in de Oude Kerk wordt uit deze voorziening bekostigd. Verdere toevoeging aan de voorziening is voorlopig niet noodzakelijk. De onderhoudskosten van dit orgel ad. € 4.469 zijn in 2018 in mindering gebracht op deze voorziening.

Voorziening onderhoud gebouwen. Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud aan de Pauwehof bekostigd. Het normale onderhoud aan de betrokken gebouwen komt ten laste van de exploitatie.

Voor de Pinksterkerk is een 6-jarig instandhoudingplan opgesteld ten behoeve van het aanvragen van de BRIM-subsidie voor Rijksmonumenten. De ontvangen subsidie van het NRF inzake de Pinksterkerk wordt toegevoegd aan deze voorziening. In 2018 werd er € 22.809 aan de voorziening onttrokken.

Vanwege de verkoop van Pinksterkerk dient de BRIM subsidie te worden afgerekend.

Voorziening onderhoud pastorieën. Deze voorziening is voor het bekostigen van groot onderhoud aan de pastorieën. Op grond van eerdere besluitvorming (in het beleidsplan) werd een deel van de voorziening ad € 300.000 overgeheveld naar de Algemene Reserve. In 2014 zijn de balanswaarderingen van de pastorieën aangepast. De waardering geschiedt tegen WOZ waarde. Hierdoor sluit de waardering aan bij de ontwikkelingen op de woningmarkt.

De jaarlijkse mutaties komen ten gunste of ten laste van deze voorziening. Klein onderhoud aan de pastorieën komt ten laste van de exploitatie.

Per 31 december 2014 is deze voorziening gesplitst in het nieuwbouwfonds pastorie Nobellaan en het verbouwfonds pastorie.

Onderhoud orgels. In verband met de verkoop van de Pinksterkerk is het saldo van de voorziening orgels overgeboekt naar de voorziening Restauratie Oude Kerk.

Inventaris. Groot onderhoud/vervanging van meubilair, kantooruitrusting, keukenapparatuur komt ten laste van deze voorziening.

Voorziening dubieuze debiteuren. In 2015 is deze voorziening voor het eerst gevormd. Het betreft 50% van de opgenomen vordering inzake toezeggingen door het bestuur van de Stichting Oude Kerk. De stand van deze vordering bedraagt per 31 december 2018 € 32.000. In 2018 is er € 10.000 vrijgevallen, zodat het saldo van deze voorziening per 31 december € 16.000,-- bedraagt.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

De baten en lasten worden zo veel mogelijk toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen.

### 3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

<b>ACTIVA</b>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
<u>00 Onroerende zaken</u>	<u>kadastraal</u>	
<u>Kerkgebouwen</u>		
Oude Kerk, Wilhelminaplein	C 5038 p.m.	p.m.
Pinksterkerk, Camplaan 18	(verkocht september 2018)	p.m.
Pauwehof, Achterweg 19	C 5038 p.m.	p.m.
<u>Pastorie *}</u>		
Pastorie Franz Lehárlaan 37	528.000	499.000
<u>Onbebouwde eigendommen</u>		
Achterweg 17A	C 5038 p.m.	p.m.
	<u>528.000</u>	<u>499.000</u>

\*}De pastorie wordt tegen de WOZ waarde gewaardeerd.

<u>Verzekerde waarden (incl. inventarisverzekering)</u>	<u>Verzekerde waarden:</u>
Oude Kerk, Wilhelminaplein	5.734.900
Pinksterkerk, Camplaan 18	verkocht september 2018
Pauwehof, Achterweg 19	998.100
Pastorie Franz Lehárlaan 37	370.600

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<b>02 Financiële vaste activa</b>		
<u>Effecten</u>		
7,50% Nederland 2023	90.000	90.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

De effecten worden op de bijlage bij deze jaarrekening verder gespecificeerd.

Inschrijvingen SKG

SKG Inschrijvingen 60.71223 *}	281.765	281.765
SKG Inschrijvingen 60.71219 **}	615.000	115.000
	<u>896.765</u>	<u>396.765</u>

\*} Specificatie spaarcontracten SKG (contract 60.71223)

017 van 24-11-12 t/m 24-11-18 2,60%	0	50.000
019 van 06-02-13 t/m 06-02-19 2,65%	35.000	35.000
020 van 27-09-13 t/m 27-09-20 3,00%	50.000	50.000
021 van 06-02-14 t/m 06-02-21 2,70%	35.000	35.000
022 van 22-11-15 t/m 22-11-24 2,00%	31.765	31.765
023 van 07-02-16 t/m 07-02-23 1,60%	40.000	40.000
024 van 07-02-17 t/m 07-02-25 1,00%	40.000	40.000
025 van 24-11-18 t/m 24-11-26 1,00%	50.000	0
	<u>281.765</u>	<u>281.765</u>

\*\*} Specificatie spaarcontracten SKG (contract 60.71219)

004 van 16-01-14 t/m 16-01-21 2,70%	40.000	40.000
005 van 16-01-14 t/m 16-01-22 2,80%	40.000	40.000
006 van 07-02-14 t/m 07-02-23 3,00%	35.000	35.000
007 van 18-9-18 t/m 18-9-19 0,25%	70.000	0
008 van 18-9-18 t/m 18-9-20 0,30%	65.000	0
009 van 18-9-18 t/m 18-9-21 0,35%	65.000	0
010 van 18-9-18 t/m 18-9-23 1,75%	50.000	0
011 van 18-9-18 t/m 18-9-24 1,75%	50.000	0
012 van 18-9-18 t/m 18-9-25 1,75%	50.000	0
013 van 18-9-18 t/m 18-9-26 1,75%	50.000	0
014 van 18-9-18 t/m 18-9-27 1,75%	50.000	0
015 van 18-9-18 t/m 18-9-28 1,75%	50.000	0
	<u>615.000</u>	<u>115.000</u>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
<u>Spaarrekeningen</u>		
ABN AMRO NL33ABNA 056.1261.075	281.871	581.971
S.K.G. NL15 RABO 0373 7216 76	31.784	28.006
SKG 79.79.18.817 internetsparen	171.789	69.193
SKG 79.79.18.833 internetsparen	48.900	45.587
	<u>534.344</u>	<u>724.757</u>
	<u>1.521.109</u>	<u>1.211.522</u>
 <b>11 Kortlopende vorderingen</b>		
<u>Debiteuren</u>		
Verhuur gebouwen	<u>13.522</u>	<u>11.201</u>
	13.522	11.201
 <u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Rente obligaties	6.475	6.475
Rente SKG inschrijvingen	7.851	5.748
Rente SKG 817, SKG 833 en ABN AMRO	503	120
Donatus (credit nota)	1.514	0
Energiebelasting	1.651	0
Wegwijzer	1.382	0
Rekening courant diaconie (kerktelefoon)	0	1.263
Kopieerkosten	681	832
Vrijwillige bijdragen	0	2.038
Collecten	2.396	3.511
Eindejaars collecten /Collecten december	<u>885</u>	<u>1.029</u>
	23.338	21.016
 <u>Vorderingen inzake verbouwing</u>		
Stichting Oude Kerk *}	<u>32.000</u>	<u>52.000</u>
	32.000	52.000
 *} specificatie vordering Stichting Oude Kerk		
Acties Stichting Oude Kerk	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
	85.000	85.000
Ontvangen		
Acties Stichting Oude Kerk 2016	-23.000	-23.000
Acties Stichting Oude Kerk 2017	-10.000	-10.000
Acties Stichting Oude Kerk 2018	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
	32.000	52.000

De Stichting Oude Kerk heeft de ambitie om jaarlijks minimaal € 10.000 te generen.

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Tauro huur januari 2019	932	0
MK Basic	282	324
Feest van de Geest	0	250
Donatus verzekeringspremie	0	4.526
Abonnementen en overige	804	279
	<u>2.018</u>	<u>5.379</u>
	<u>70.878</u>	<u>89.596</u>
 <b>13 Geldmiddelen</b>		
Kas Kerkelijk bureau	101	221
Kas Pinksterkerk	0	406
Kas Pauwehof	2.499	2.173
 ABN-AMRO NL24ABNA 056.32.12.101	 305.712	 -44
ABN-AMRO NL60ABNA 056.31.19.691	-8	5.899
 Rabobank NL17RABO 038.63.68.112	 83.357	 55.523
 S.K.G. NL34 RABO 0373 7216 25	 177.926	 21.357
S.K.G. NL12 RABO 0373 7216 33	85.741	266.762
S.K.G. NL37 RABO 0373 7216 68	35.748	28.914
S.K.G. NL87 RABO 0373 7216 41	25.106	20.591
 ING bank NL86INGB 000085287	 155.518	 92.006
ING bank NL92INGB 0006794960	10.411	10.491
ING bank NL91INGB 000403454	45.021	40.512
 Gelden onderweg (kasstorting)	 213	 0
 Totaal geldmiddelen	 <u>927.345</u>	 <u>544.811</u>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>20 Eigen vermogen</b>		
<u>Algemene Reserve Protestantse Gemeente</u>		
Stand per 1 januari	1.479.724	1.522.601
Resultaat	702.807	-42.877
Stand per 31 december	<u>2.182.531</u>	<u>1.479.724</u>
<b>21 Voorzieningen</b>		
Verbouw Pastorie Franz Lehárlaan 37	159.431	130.431
Nieuwbouw pastorie Nobellaan	305.000	305.000
Restauratie Oude Kerk	54.884	15.913
Restauratie orgel Oude Kerk	66.231	70.700
Voorziening onderhoud gebouwen	174.074	190.998
Onderhoud orgels	0	35.729
Inventaris	8.392	8.392
Voorziening ziekteverzuim	30.000	30.000
Voorziening dubieuze debiteuren	16.000	26.000
	<u>814.012</u>	<u>813.163</u>
<u>Verbouw Pastorie Franz Lehárlaan 37</u>		
Stand per 1 januari	130.431	115.431
Herwaardering Pastorie Franz Lehárlaan 37 (WOZ waarde)	29.000	15.000
Stand per 31 december	<u>159.431</u>	<u>130.431</u>
<u>Nieuwbouw pastorie Nobellaan</u>		
Stand per 1 januari	305.000	305.000
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>305.000</u>	<u>305.000</u>



Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Restauratie Oude Kerk</u>		
Stand per 1 januari	15.913	23.018
Toevoeging subsidie NRF	6.360	6.360
Jaarlijkse toevoeging	20.000	2.800
Verschuiving van voorziening orgel	38.729	0
Onttrekking groot onderhoud Oude Kerk	-26.118	-16.265
Stand per 31 december	<u>54.884</u>	<u>15.913</u>
<u>Restauratie Orgel Oude Kerk</u>		
Stand per 1 januari	70.700	71.202
Onttrekking groot onderhoud	-4.469	-502
Stand per 31 december	<u>66.231</u>	<u>70.700</u>
<u>Voorziening onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	190.998	200.607
Toevoeging	0	10.000
Toevoeging subsidie Pinksterkerk	5.885	5.885
Onttrekkingen: groot onderhoud Pinksterkerk	-4.428	-8.040
Onttrekkingen Pauwehof vergunningen	-6.534	0
Onttrekkingen: groot onderhoud Pauwehof	-11.847	-17.454
Stand per 31 december	<u>174.074</u>	<u>190.998</u>
<u>Onderhoud orgels</u>		
Stand per 1 januari	35.729	32.729
Toevoeging	3.000	3.000
Verschuiving naar voorziening Restauratie Oude Kerk	-38.729	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>35.729</u>
<u>Inventaris</u>		
Stand per 1 januari	8.392	8.392
Toevoeging	0	0
Onttrekkingen (kamerschermen)	0	0
Stand per 31 december	<u>8.392</u>	<u>8.392</u>
<u>Voorziening ziekteverzuim</u>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Toevoeging	0	0
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Voorziening dubieuze debiteuren</u>		
Stand per 1 januari	26.000	47.500
50% van toezegging Stichting Oude Kerk (onttrekking)	-10.000	-21.500
Stand per 31 december	<u>16.000</u>	<u>26.000</u>
<b>24 Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b><u>31-dec-18</u></b>	<b><u>31-dec-17</u></b>
	€	€
<u>Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruitontvangen bijdragen	4.633	7.429
Vooruitontvangen huur	283	283
Vooruitontvangen overig	373	55
	<u>5.289</u>	<u>7.767</u>
<u>Af te dragen personeelskosten</u>		
Pensioenpremie	4.703	4.927
Reserve vakantie toeslag	4.700	5.900
Netto salaris	0	1.510
Loonheffing en sociale lasten	10.949	19.145
	<u>20.352</u>	<u>31.482</u>
<u>Collectebonnen</u>		
Stand per 1 januari	4.838	5.128
Verkocht	4.257	3.470
Ingeleverd	-3.804	-3.760
Stand per 31 december	<u>5.291</u>	<u>4.838</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Crediteuren	0	2.062
Collecten	3.283	1.919
Centrale Kas Predikanten	12.348	0
KKA administratiekosten	1.906	0
B&B printwerk	355	0
Scanstudio opmaak Wegwijzer	436	0
Paswerk printen en streekpost	1.200	2.347
Sligro en declaraties	146	1.483
Rentelasten/bankkosten	183	144
	<u>19.857</u>	<u>7.955</u>
	<u>50.789</u>	<u>52.042</u>

#### 4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

BATEN	Werkelijk <u>2018</u> €	Begroting <u>2018</u> €	Werkelijk <u>2017</u> €
<b><u>Onderdeel A Operationele baten en lasten</u></b>			
<b>80 Baten onroerende zaken</b>			
801 Verhuur Oude Kerk	34.220	24.000	20.720
802 Verhuur Pinksterkerk	24.909	20.000	38.860
803 Verhuur Pauwehof	37.185	40.000	36.705
805 Verhuur ambtswoning	7.344	7.300	7.180
807 Pacht onbebouwde eigendommen	54	100	55
<b>Totaal</b>	<u>103.712</u>	<u>91.400</u>	<u>103.520</u>
<b>81 Rentebaten en dividenden</b>			
811 Ontvangen interest bank	503	4.500	2.275
813 Rente inschrijvingen	11.701	11.000	9.693
814 Rente obligatie	6.750	6.500	6.750
<b>Totaal</b>	<u>18.954</u>	<u>22.000</u>	<u>18.718</u>
<b>83 Bijdragen levend geld</b>			
831 Vrijwillige bijdragen	223.267	229.000	232.694
832 Collecten in kerkdiensten	6.455	10.000	10.719
834 Giften ten behoeve van de kerk	1.650	0	1.153
834 Schenkingen en legaten	0	2.000	0
835 Paas- en eindejaarscollecten	6.155	5.000	5.480
838 Bijdragen Solidariteitskas	3.665	2.800	3.720
839 Overige bijdragen levend geld	200	0	0
<b>Totaal</b>	<u>241.392</u>	<u>248.800</u>	<u>253.766</u>
<b>84 Door te zenden collecten/bijdragen</b>			
841 Collecten Diaconie	11.383	9.000	7.067
842 Bijdragen Kia, Jop, missionair werk etc.	3.488	4.000	4.397
<b>Totaal</b>	<u>14.871</u>	<u>13.000</u>	<u>11.464</u>

Protestantse Gemeente  
 Heemstede  
 Jaarrekening 2018

	<b>Werkelijk 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Werkelijk 2017 €</b>
<b>85 Subsidies en bijdragen derden</b>			
851 Subsidie NRF Oude Kerk	6.360	0	6.360
854 Subsidie Oude Kerk SIM	0	6.400	0
852 Subsidie Pinksterkerk	5.885	5.900	5.885
<b>Totaal</b>	<u>12.245</u>	<u>12.300</u>	<u>12.245</u>
<b>86 Saldo buffet</b>			
861 Saldo buffet	9.871	13.000	11.065
<b>Totaal</b>	<u>9.871</u>	<u>13.000</u>	<u>11.065</u>
<b>88 Stortingen SToK</b>			
881 Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	10.000	8.000	21.500
<b>Totaal</b>	<u>10.000</u>	<u>8.000</u>	<u>21.500</u>

	<b>Werkelijk <u>2018</u> €</b>	<b>Begroting <u>2018</u> €</b>	<b>Werkelijk <u>2017</u> €</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>401 Lasten De Oude Kerk</b>			
4011 Groot onderhoud kerk	30.587	5.000	16.767
Onttrekking aan onderhoudsvoorziening	-30.587	-5.000	-16.767
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4011 Onderhoud kerkgebouw jaarlijks	2.577	3.000	2.436
4012 Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	6.360	6.400	6.360
4012 Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	20.000	20.000	2.800
4012 Dotatie voorziening onderhoud orgel	3.000	3.000	3.000
4013 Onderhoud orgel en inventaris	7.443	3.000	1.132
4014 Belastingen en verzekeringen	2.250	2.500	2.035
4015 Energie en water	8.194	7.000	7.744
4017 Overige lasten kerkgebouwen	4.885	4.000	1.381
<b>Sub-totaal</b>	<u>54.709</u>	<u>48.900</u>	<u>26.888</u>
<b>402 Lasten Pinksterkerk</b>			
4021 Groot onderhoud kerk	4.428	0	8.040
Onttrekking aan onderhoudsvoorziening	-4.428	0	-8.040
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4021 Onderhoud kerkgebouw	275	2.000	749
4022 Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	5.885	5.900	5.885
4022 Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	0	0	10.000
4023 Onderhoud orgel en inventaris	223	1.500	247
4024 Belastingen en verzekeringen	-271	2.500	1.988
4025 Energie en water	782	10.000	13.488
4027 Overige lasten kerkgebouwen	1.608	2.000	3.465
<b>Sub-totaal</b>	<u>8.502</u>	<u>23.900</u>	<u>35.822</u>
<b>403 Lasten Kapel</b>			
4034 Belastingen en verzekeringen	0	0	-180
<b>Sub-totaal</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-180</u>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<b>Werkelijk 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Werkelijk 2017 €</b>
<b>404 Lasten De Pauwehof</b>			
4011 Groot onderhoud	18.381	0	17.454
Onttrekking aan onderhoudsvoorziening	-18.381	0	-17.454
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4041 Onderhoud ver.geb./kerk.centrum	2.468	3.000	0
4043 Onderhoud inventaris	1.431	3.000	1.720
4044 Belastingen en verzekeringen	2.931	2.600	2.817
4045 Energie en water	5.706	7.000	8.366
4047 Overige lasten	2.638	2.000	2.409
<b>Sub-totaal</b>	<u>15.174</u>	<u>17.600</u>	<u>15.312</u>
<b>Totaal lasten kerkgebouwen</b>	<u><u>78.385</u></u>	<u><u>90.400</u></u>	<u><u>77.842</u></u>
<b>412 Lasten pastorieën</b>			
4121 Onderhoud pastorieën	139	1.000	0
4123 Onderhoud inventaris	0	500	0
4124 Belastingen en verzekeringen	1.005	1.200	992
4125 Overige lasten/Energie en water	0	100	0
<b>Sub-totaal</b>	<u>1.144</u>	<u>2.800</u>	<u>992</u>
<b>413 Lasten Kerkelijk Bureau</b>			
4131 Huur Kerkelijk Bureau	8.314	0	0
4133 Verhuizing Kerkelijk Bureau	2.873	0	0
4135 Overige lasten/Energie en water	7	0	0
<b>Sub-totaal</b>	<u>11.194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal lasten overige gebouwen</b>	<u><u>12.338</u></u>	<u><u>2.800</u></u>	<u><u>992</u></u>
<b>43 Pastoraat</b>			
4313 Ziektekostenvergoeding	7.537	7.300	7.142
4316 Vaste onkostenvergoedingen	5.244	5.500	5.244
4335 Aandeel Centrale Kas	155.520	155.500	148.404
4340 Vakature/vakantie/andere preekbeurten	1.080	1.300	826
4390 Overige lasten	4.579	2.700	3.106
<b>Totaal</b>	<u><u>173.960</u></u>	<u><u>172.300</u></u>	<u><u>164.722</u></u>

	<b>Werkelijk 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Werkelijk 2017 €</b>
<b>44 Lasten kerkdiensten, catechese, etc.</b>			
441 Kosten kerkdiensten	2.279	1.600	2.271
444 Lasten kerkdiensten, catechese, etc.	240	600	232
445 Kosten wijkwerk en gemeente-avond	0	800	41
446 Kosten jeugdwerk/kindernevendienst	982	700	1.954
447 Kosten overige kerkelijke activiteiten	2.616	1.000	2.864
448 Preek van de Leek en gemeente avonden	4.908	0	6.393
<b>Totaal</b>	<b>11.025</b>	<b>4.700</b>	<b>13.755</b>
<b>45 Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
451 Kerkrentmeesterlijke Quotum	11.851	13.000	13.101
452 Aanslag Solidariteitskas	3.895	4.300	4.100
456 Overige bijdragen en contributies	1.286	1.500	1.208
<b>Totaal</b>	<b>17.032</b>	<b>18.800</b>	<b>18.409</b>
<b>461 Salarissen en vergoedingen kosters</b>			
4612 Salaris en toeslagen kosters	73.645	64.000	82.360
4616 Sociale lasten	12.785	11.000	13.538
4617 Pensioenpremie	6.971	5.800	7.650
4619 Overige personeelskosten	342	800	285
<b>Sub-totaal kosters</b>	<b>93.743</b>	<b>81.600</b>	<b>103.833</b>
<b>462 Salarissen en vergoedingen organist/cantors</b>			
4622 Salaris en toeslagen organist/cantors	10.715	11.000	10.897
4626 Sociale lasten	1.516	1.500	1.325
4627 Pensioenpremie	803	800	680
4629 Overige personeelskosten	1.476	1.200	1.604
<b>Sub-totaal organist/cantors</b>	<b>14.510</b>	<b>14.500</b>	<b>14.506</b>
<b>463 Salarissen en vergoedingen administratief en overig personeel</b>			
4632 Salaris en toeslagen administr/overig	23.885	23.000	23.487
4636 Sociale lasten	4.049	4.000	3.908
4637 Pensioenpremie	2.355	2.300	2.361
<b>Sub-totaal administratief en overig pers.</b>	<b>30.289</b>	<b>29.300</b>	<b>29.756</b>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

	<b>Werkelijk 2018 €</b>	<b>Begroting 2018 €</b>	<b>Werkelijk 2017 €</b>
<b>464 Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
4642 Kosten arbodienst/ziekteverzuim	324	400	316
4647 Overige personeelskosten	2.152	4.000	2.509
4649 Overige kosten vrijwilligers	0	0	0
<b>Sub-totaal overige kosten pers. en vrijw.</b>	2.476	4.400	2.825
<b>Totaal Salarissen en vergoedingen</b>	141.018	129.800	150.920
<b>47 Kosten beheer en administratie</b>			
471 Kosten bestuurscollege	2.020	3.300	4.562
472 Bureaubehoeften en drukwerk	9.088	9.000	9.042
473 Kosten porti, telefoon en internet	1.270	2.500	1.669
473 Automatiseringskosten	2.778	3.500	2.628
474 Kosten ledenadministratie en LRP	3.311	2.500	2.090
474 Kosten financiële administratie	22.869	22.500	22.506
474 Kosten salarisadministratie	1.392	2.000	1.482
476 WA en rechtsbijstandverzekering	247	600	82
478 ICT Kosten (nieuwe server)	0	650	0
479 Publiciteit	0	5.200	0
479 Archief	6.009	0	0
479 Overige kosten (Advieskosten)	0	0	224
<b>Totaal</b>	48.984	51.750	44.285
<b>48 Rentelasten</b>			
481 Interest en bankkosten	1.427	1.400	1.463
<b>Totaal</b>	1.427	1.400	1.463
<b>49 Saldo Kerkblad</b>			
491 Saldo kerkblad	4.326	1.200	2.803
<b>Totaal</b>	4.326	1.200	2.803
<b>50 Afdracht door te zenden collecten en bijdragen</b>			
501 Afdracht door te zenden collecten diaconie	11.383	9.000	7.067
502 Afdracht door te zenden collecten diversen	3.488	4.000	4.397
<b>Totaal</b>	14.871	13.000	11.464



	<b>Werkelijk</b> <b><u>2018</u></b> €	<b>Begroting</b> <b><u>2018</u></b> €	<b>Werkelijk</b> <b><u>2017</u></b> €
<b><u>Onderdeel B Incidentele en overige baten en lasten</u></b>			
<b>56 Incidentele baten</b>			
561 Verkoop Pinksterkerk	800.620	0	0
562 Legaat/nalatenschap	25.000	0	11.500
563 Extra vrijval onderhoudsvoorzieningen	0	27.000	0
	<u>825.620</u>	<u>27.000</u>	<u>11.500</u>
<b>56 Incidentele lasten</b>			
564 Zonnepanelen Pauwehof	30.492	25.000	0
	<u>30.492</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
<b>Totaal Incidentele lasten</b>	<u><u>795.128</u></u>	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>11.500</u></u>

Protestantse Gemeente  
Heemstede  
Jaarrekening 2018

**Bijlage**

Overzicht van de effecten van het C.v.K. Protestantse Gemeente te Heemstede

De nadere specificatie van de obligaties is als volgt :

	Nominaal		Mutaties boekjaar	Koers resultaat	Nominaal 31-12-2018	Koersen per 31-12-2018	aktuele koerswaarde 31-12-2018	Balans per 31-12-2018
	01-01-2018	01-01-2018						
<u>Effectenrekening Rabobank</u>								
7,50% Nederland 2023	90.000	90.000			90.000	132,016	118.814	90.000
	90.000	90.000	0	0	90.000		118.814	90.000
<b>Totaal effectenbezit</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>		<b>118.814</b>	<b>90.000</b>