

Jaarrekening 2018
Protestantse Gemeente
"De Lege Geaën"

INHOUD

	Pagina
JAARREKENING	1
Resultatenrekening	1
Toelichting op de winst- en verliesrekening	2
Voorzieningen	5
Balans	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de balans	8
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	8
Eigen vermogen	9

Resultatenrekening

	Toe- lichting	2018 Rekening	2018 Begroting	2017 Rekening	2019 Begroting
<u>Baten</u>	1				
Baten onroerende zaken		59.413	56.700	64.008	50.400
Rente baten en dividenden		7.924	8.500	10.096	6.300
Bijdragen levend geld		40.815	45.200	43.196	43.000
Subsidies/bijdragen bijzondere baten		17.749	0	887	0
Totaal baten		125.901	110.400	118.187	99.700
<u>Lasten</u>					
Lasten kerkgebouwen	2	13.861	14.600	14.489	14.700
Lasten overige onroerende zaken	3	5.377	6.300	5.794	6.000
Pastoraat	4	74.608	71.300	76.530	71.100
Lasten kerkdiensten	5	6.343	7.000	7.562	7.200
Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen	6	6.055	7.600	7.008	6.500
Salarissen en vergoedingen	7	2.448	4.300	3.940	4.100
Kosten beheer en administratie	8	9.714	9.200	9.600	10.200
Rente lasten	9	355	200	340	400
Totaal lasten		118.760	120.500	125.264	120.200
Overige lasten	10	-1.193	0	-719	0
Resultaat		5.948	-10.100	-7.796	-20.500

Toelichting op de resultatenrekening over 2018

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

	2018	2018	2017	2019
	€	€	€	€
	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting
1 Baten				
Baten onroerende zaken				
verhuur kerkgebouwen / gebouw	415	700	407	400
verhuur overige bebouwde eigendommen	1.848	0	2.772	0
verhuur pastorie	12.600	12.000	12.450	13.000
pacht onbebouwde eigendommen	44.550	44.000	48.379	37.000
	59.413	56.700	64.008	50.400
Rente baten en dividenden				
ontvangen interest bank	7.924	8.500	10.096	6.300
	7.924	8.500	10.096	6.300
Bijdragen levend geld				
vrijwillige bijdragen	38.334	42.000	40.216	40.000
collecten in kerkdiensten	2.481	3.200	2.980	3.000
	40.815	45.200	43.196	43.000
Subsidies/bijdragen/bijzondere baten				
overige opbrengsten	17.749	0	887	0
subsidies	0	0	0	0
	17.749	0	887	0
Totaal baten:	125.901	110.400	118.187	99.700

	2018	2018	2017	2019
	€	€	€	€
	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>	<u>Rekening</u>	<u>Begroting</u>

2 Lasten kerkgebouwen

dotatie onderhoud monumentale kerk/orgel	5.000	5.000	5.000	5.000
overige lasten monumentale kerk/orgel	224	1.400	2.224	2.300
dotatie onderhoud niet monumentale Westereinkerk	2.500	2.500	2.500	2.500
belasting / verzekering	1.090	1.700	856	1.500
energie water	4.250	4.000	3.517	3.000
overige lasten niet-monumentale.kerk	796	0	392	400
	13.861	14.600	14.489	14.700

3 Lasten overige onroerende zaken

belastingen/verzekeringen	1.790	1.600	1.480	1.500
waterschapslasten	2.713	2.700	2.658	2.800
overige lasten O.Z. (w.o. pastorie en kosten pachtcontracten)	875	2.000	1.656	1.700
	5.377	6.300	5.794	6.000

4 Pastoraat

traktementscomp.predikant (incl. pensioen/bijdrage kas pr. tra...	71.316	67.900	68.552	68.000
vakantie en preekbeurten	3.292	3.400	3.007	3.100
pastoraal medewerker + job	0	0	4.970	0
	74.608	71.300	76.530	71.100

5 Lasten kerkdiensten

kosten kerkdiensten	4.587	4.600	4.293	4.500
kosten jeugdwerk	745	1.300	2.231	1.700
bloemengeld	0	0	431	400
kosten overige kerkelijke activiteiten	1.012	1.100	607	600
	6.343	7.000	7.562	7.200

6 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen

quotum generale financiële raad	4.320	4.900	4.980	4.400
aanslag generale kas	1.250	1.300	1.255	1.300
overige bijdragen en contributies	486	1.400	773	800
	6.055	7.600	7.008	6.500

7 Salarissen en vergoedingen

vergoedingen organisten	1.175	1.800	1.125	1.200
vrijwilligers vergoedingen	1.273	2.500	2.815	2.900
	2.448	4.300	3.940	4.100

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2018 €	2018 €	2017 €	2019 €
	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting
8 Kosten beheer en administratie				
huur en kosten dorpshuizen	891	1.100	950	1.500
administratie inclusief kosten L.R.P.	1.642	1.000	1.520	1.600
kosten financiële administratie	2.972	3.000	2.972	3.000
kosten loonadministratie	145	400	357	400
verzekeringen (WA.)	387	400	375	400
overige lasten	3.676	3.300	3.426	3.300
	9.714	9.200	9.600	10.200
9 Rente lasten				
overige bank-, rentelasten	355	200	340	400
	355	200	340	400
10 Overige lasten				
nagekomen kosten Sibrandabuorren	1.193	0	719	0
	-1.193	0	-719	0
Totaal lasten:	119.953	120.500	125.983	120.200

Voorziening onderhoud gebouwen

Jaarlijks wordt er € 7.500,= dotatie gedaan van ten laste van het resultaat voor de kerkgebouw Gau en Tersoal (Westerein) voor resp. € 5.000,= en € 2.500,=

In onderstaand overzicht worden de afzonderlijke kerkelijke gebouwen vermeld met dotaties en onttrekkingen in boekjaar.

	2018
	€
<u>Kerken monumentaal en niet monumentaal</u>	
Stand begin boekjaar	82.289
Dotaties (bij)	7.500
Ontvangen subsidie (bij)	3.950
Kosten onderhoud/onderzoek) (af) (-)	19.860
	<u>73.879</u>
 <u>Offingawier (gemeentelijk monument)</u>	
Stand begin boekjaar	35.373
Ontvangen subsidie/giften (bij)	2.582
Kosten onderhoud/onderzoek) (af)(-)	16.925
	<u>21.030</u>
 <u>Gau</u>	
Stand begin boekjaar	1.330
Dotaties (bij)	5.000
Ontvangen subsidie/giften (bij)	1.368
Kosten onderhoud (af) (-)	1.832
	<u>5.866</u>
 <u>Tersoal (Westerein)</u>	
Stand begin boekjaar	45.586
Dotaties (bij)	2.500
Kosten onderhoud (af) (-)	1.103
	<u>46.983</u>
 <u>Pastorie</u>	
Stand begin boekjaar	12.000
	<u>12.000</u>
 <u>Voorziening projecten (batig saldo Jona)</u>	
Stand begin boekjaar	2.831
Dotatie	2.450
	<u>5.281</u>

Balans (na resultaatbestemming)

	Toe- lichting	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa			
Kerkelijke gebouwen (Monumentaal)	2		2
Kerkelijke gebouwen (Niet monumentaal)	1		1
Pastorie	1		1
Kosterswoning	0		22.506
Landerijen	1		1
Landerijen Cornwerd		<u>577.220</u>	<u>577.220</u>
		577.225	599.731
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige kortlopende vorderingen	11	<u>8.921</u>	<u>11.392</u>
		8.921	11.392
Liquide middelen			
Vaste termijnen / Deposito's		190.000	235.000
Rendementrekeningen/Telesparen		171.020	96.406
Rekening Couranten		<u>55.452</u>	<u>71.585</u>
		416.471	402.991
 ACTIVA		 <u><u>1.002.617</u></u>	 <u><u>1.014.114</u></u>

Balans (na resultaatbestemming)

	Toe- lichting	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<u>Eigen vermogen</u>	12		
Kapitaal		<u>902.368</u>	<u>896.420</u>
		902.368	896.420
Fondsen en Voorzieningen	13		
Voorziening onderhoud gebouwen		85.879	94.289
Overige voorzieningen		<u>5.281</u>	<u>2.831</u>
		91.160	97.121
Vreemd vermogen	14		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		<u>9.090</u>	<u>20.573</u>
		9.090	20.573

PASSIVA

1.002.617

1.014.114

Toelichting op de balans

Hieronder worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2018 nader toegelicht:

Materiele vaste activa

Kerkelijke gebouwen

De kerkelijke gebouwen zijn op de balans opgenomen. Gebouwen zijn elk gewaardeerd op € 1,00

De kerkelijke gebouwen bestaan uit:

- Monumentaal kerkgebouw Gauw met begraafplaats
- Kerkgebouw Offingawier (gemeentelijk monument) met begraafplaats
- Kerkgebouw Tersoal Westerein

Landerijen

Landerijen/erf (in "De Lege Geaën") verpacht voor korte en lange termijn, met een totale oppervlakte van 37,4 ha. (31-03-2018) deze is p.m. € 1,= gewaardeerd.

Landerijen/erf (nabij Cornwerd) verpacht voor korte en lange termijn, met een totale oppervlakte van 12,5 ha. (17-11-2016)

Landerijen zijn gewaardeerd tegen historisch aankoopbedrag.

Pastorie

Aesgewei 56 D. Sibrandabuorren. Op de balans gewaardeerd op € 1,= W.O.Z. waarde 2018 € 378.000,=

Kosterswoning

Westerein 7 Tersoal. Op de balans was deze gewaardeerd op € 22.506,=. Woning is in 2018 verkocht. Het verschil tussen verkoopwaarde en boekwaarde is bij de baten verantwoord.

11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2017, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

	2018	2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Vrijwillige bijdragen	4.300	4.600
Rente bankiers	3.000	4.200
Overige vorderingen (oa subsidies)	1.621	2.592
	<u>8.921</u>	<u>11.392</u>

Eigen vermogen

Voorheen was het, dat het totale resultaat van de NHG en de GK werden verdeeld op basis van het vermogen van de NHG en de GK. Uitgangspunt voor de verdeling van het resultaat was het eigen vermogen beginbalans. Bij een batig of een negatief resultaat was het dat een ieder een aandeel ontvangen na rato van het eigen vermogen op balansdatum van 1 januari van het desbetreffende verslagjaar. Na fusie is dit niet meer aan de orde.

	2018	2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Vermogen per 1 januari Protestantse Gemeente "De Lege Geaën":		
	896.419	904.216
Vermogen per 1 januari:	896.419	904.216
Resultaat boekjaar	5.948	-7.796
Vermogen per 31 december:	<u>902.367</u>	<u>896.419</u>

14 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2017, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	2018	2017
	<u>€</u>	<u>€</u>
Vrijwilligersvergoedingen	1.939	1.942
Overige schulden	7.150	2.534
Kruisposten	0	16.097
	<u>9.090</u>	<u>20.573</u>