

Toelichting Jaarrekening 2018 Protestantse gemeente te Drunen

Het jaar 2018 is afgesloten met een positief exploitatie resultaat van € 8.728. In de begroting was rekening gehouden met € 27.350 negatief. Aldus is er een groot voordelig verschil van in totaal € 36.258. Ook ten opzichte van het jaar 2017 was de uitkomst ca. € 21.000 gunstiger.

Dit gunstige resultaat is met name te danken aan de bijdragen van onze Diaconie en onze Stichting Instandhouding in de predikantslasten, alsmede een eenmalig resultaat bij de verkoop van effecten.

Bij de "opbrengsten en baten" zijn er minder verhuuropbrengsten vanwege minder verhuur.

De opbrengsten levend geld, met de vrijwillige bijdragen als hoofdbestanddeel, zijn flink hoger dan in 2017 en de begroting. Dit is een gevolg van wijziging in de administratie van het kerkblad:

alle inkomsten en alle uitgaven worden afzonderlijk weergegeven en niet meer alleen het saldo, zoals in vorige jaren.

Dit is veranderd op aangeven van PKN.

Het gunstige exploitatie resultaat is voor een groot deel ontstaan doordat de diaconie 12,5% van de predikantslasten (0,1 fte) heeft bijgedragen. Daarnaast heeft onze Stichting Instandhouding 25% van de predikantslasten (0,2 fte) bijgedragen. Een totale bijdrage in 2018 van € 25.500.

De lasten stijgen t.o.v. 2017 als gevolg van de hogere kerkbladlasten (bij kosten beheer en adm.), zoals eerder aangegeven en door hogere lasten van het pastoraat, omdat vroegere "voordelen" bij PKN zijn opgedroogd.

Dankzij de geweldige inzet van onze vrijwilligers blijven de gebouw-lasten beperkt. Een zuinig beleid scoort op de andere gebieden, zoals lasten kerkdiensten.

In de begroting was gerekend met een ongunstiger situatie en met mogelijke tegenvallers. Dat is gelukkig niet aan de orde.

Tenslotte is er nog een eenmalig resultaat van bijna € 4.900 vanwege de overdracht tegen marktwaarde van de effectenportefeuille aan onze Stichting Instandhouding, terwijl de effecten tegen aankoopwaarde in de boeken stonden. Gelijktijdig heeft PGD aan de stichting een lening tegen 6% rente verstrekt aan de stichting. Van die lening is in 2018 ca. € 5.000 afgelost, zodat de lening eind 2018 nog €42.000 bedroeg.

Het totale positieve resultaat van € 8.728 komt geheel ten gunste aan de reserves. Eind 2018 zijn onze reserves daarmee verhoogd tot € 55.014.

Op 1 april 2019 heeft de controlecommissie, bestaande uit de gemeenteleden C. van Vugt en N. van Tol, de jaarrekening gecontroleerd en akkoord bevonden.

Het College van Kerkrentmeesters heeft de jaarrekening 2018 op 8 april 2019 goedgekeurd en voorgelegd aan de Kerkenraad, die de jaarrekening op 13 mei heeft besproken en voorlopig vastgesteld.

Verwachtingen voor 2019.

Ook voor 2019 wordt een (zeer) bescheiden positief exploitatie resultaat verwacht. In de begroting 2019 wordt gerekend met € 160.

In 2019 is er een vacature voor de predikant, waardoor de lasten van het pastoraat aanzienlijk lager zullen zijn dan in 2018. In de begroting is gerekend met een invulling van die vacature per 1 oktober 2019. Vanaf dat moment zal de Stichting Instandhouding Protestantse gemeente te Drunen structureel bijdrage in het exploitatieresultaat voor 0,2 fte predikantsplaats. Vanwege de bijzondere missionaire-diaconale taken voor de predikant, zal de diaconie dan voor 0,1 fte bijdragen.

Informatie

Kerkleden die vragen hebben over het financieel verslag kunnen terecht bij onze Kerkrentmeester / penningmeester dhr Harry Klokman, bij wie desgewenst het volledige verslag kan worden ingezien (afspraak per mail : penningmeester@kerkdunen.nl).

ANBI

De Protestantse gemeente te Drunen behoort tot de Protestantse Kerk in Nederland (PKN). Daarmee valt de gemeente onder de groepsbeschikking ANBI van de PKN en vallen alle bijdragen, giften en schenkingen onder het fiscale regime. Het fiscaal nummer (RSIN) van PKN is 8094.60.099.

Verkort overzicht

	begroting	rekening	rekening
	2018	2018	2017
Opbrengsten en Baten			
opbrengsten onroerende zaken	5.000	2.195	3.376
opbrengsten uit rente	1.900	2.756	2.853
opbrengsten levend geld en kerkblad	65.200	70.891	66.278
door te zenden collecten en giften	800	909	953
opbrengsten uit subsidies en bijdragen		25.500	
Totaal baten €	72.900	102.251	73.460
Uitgaven en Kosten			
kosten kerkelijke gebouwen	8.650	4.685	6.628
kosten overige eigendommen en inventarissen	500	1.220	1.069
pastoraat	75.100	74.749	66.992
lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	4.700	1.849	4.378
verplichtingen / bijdragen aan andere organen	4.850	4.494	4.408
salarissen en vergoedingen	3.000	2.068	2.329
kosten beheer, kerkblad, administratie, archief	2.150	7.896	2.966
rentelasten, bankkosten	500	552	865
afracht door te zenden collecten en giften	800	909	953
Totaal lasten €	100.250	98.421	90.588
Saldo baten - lasten €	-27.350	3.830	-17.128
Incidentele baten en lasten			
incidentele baten		4.898	
Resultaat €	-27.350	8.728	-17.128

Balans

	2018	2017
Activa		
onroerende zaken	0	0
installaties en inventarissen	0	0
financiële vaste activa	42.000	0
beleggingen	0	41.300
debiteuren	500	661
kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.566	1.058
geldmiddelen	15.214	4.702
Totaal activa	€ 59.280	47.721
Passiva		
eigen vermogen	55014	46286
crediteuren	1793	848
kortlopende schulden en overlopende passiva	2473	588
Totaal passiva	€ 59.280	47.722

Algemene gegevens

	2018
aantal belijdende leden	256
aantal doopleden	290
totaal aantal leden	546
aantal pastorale eenheden	300
gemiddelde bijdrage per lid	€ 130