

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	77.000	85.150	79.937
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	37.200	42.520	42.813
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	30.000	29.400	24.360
Opbrengsten levend geld	75.000	90.078	90.026
<b>Totaal baten A</b>	<b>219.200</b>	<b>247.148</b>	<b>237.136</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	31.500	102.358	46.163
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	10.000	34.319	11.682
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	3.659	1.794
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	89.000	90.310	97.151
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	5.000	9.096	12.077
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	11.500	12.319	9.498
Salarissen en vergoedingen	41.500	40.162	39.711
Kosten beheer, administratie en archief	10.700	14.448	9.182
Rentelasten/bankkosten	7.000	8.849	8.308
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	-471
<b>Totaal lasten A</b>	<b>206.200</b>	<b>315.520</b>	<b>235.095</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>13.000</b>	<b>-68.372</b>	<b>2.041</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	592.801	-
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>592.801</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>13.000</b>	<b>524.429</b>	<b>2.041</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	2.298
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.848	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-569.350	-2.511
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-1.416	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-568.918</b>	<b>-213</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>13.000</b>	<b>-44.490</b>	<b>1.828</b>

## Toelichting bij de jaarrekening 2019.

Zoals u kunt zien hebben we de baten voorzichtig begroot.

Neem daarbij in acht dat de begroting is opgesteld in sept/okt. 2018.

We waren vacant, wanneer er een nieuwe predikant zou komen, was toen nog volledig onbekend. Het is beter om de werkelijke cijfers van 2019 te vergelijken met die van 2018, voor de posten die sterk afwijken deze toelichting.

De hogere opbrengst van de onroerende zaken komt voornamelijk doordat vanaf juli de pastorie weer wordt bewoond.

We ontvingen van "het Vervolg" een hoger bedrag wat al in 2018 was toegezegd.

Gelukkig is de opbrengst van het levend geld, niet afgenomen t.o.v. 2018

De kosten van de kerkelijke gebouwen zijn voor een groot deel de verbouwing/verbetering van de pastorie.

Voor de niet kerkelijke eigendommen bestaan de extra kosten uit circa € 10.900,-- voor de vervanging van de achtergevel van Kerkplein 12 en circa € 2.900,-- voor het gedeeltelijk vernieuwen van de vloer van de school aan de Van der Meerweg.

In de post van € 3.659,-- is begrepen € 2.937,-- als afschrijving voor de overkapping van Kerkplein 12. Van de € 14.448,-- moet eigenlijk voor de vergelijking de opbrengsten van het kerkblad ad € 3410,-- worden afgetrokken, deze zijn begrepen onder de baten bij opbrengst levend geld.

De kosten zijn dus € 68.372,-- hoger dan de opbrengsten.

Dit negatieve saldo wordt iets minder negatief door de incidentele baten van € 592.801,--.

Dit bedrag bestaat uit 2 werkelijk ontvangen bedragen vanwege erfenissen tezamen € 15.742,--

Als 2<sup>e</sup> post een bedrag van € 7.709,-- dit is een correctie van de "sociale verplichtingen" die al jaren ten onrechte als schuld waren opgenomen.

Als "papieren winst" 2 bedragen: € 128.612,-- vanwege koersstijgingen van de beleggingen en € 440.738,-- als herwaardering van de onroerende zaken (de gebouwen worden opgenomen voor de WOZ-waarde).

Het grootste deel van dit bedrag te weten € 372.738,-- is ontstaan door herwaardering van de pachtgronden. Al jaren worden deze gronden gewaardeerd voor € 1,-- per m<sup>2</sup>.

De PKN eist nu dat als waarde moet worden opgegeven, de waarde volgens de richtlijnen van de belastingdienst.

De mutaties in de bestemmingsreserve ontstaan voor het grote bedrag uit de herwaarderingen, als hierboven genoemd. De kleine bedragen zijn vanuit het verjaardagfonds.

Per saldo wordt uit de algemene reserve onttrokken € 44.490,--