

Versie 2019-04-25

## Jaarrekening van de Protestantse Gemeente

### Hilversum over 2018

	<b>Pagina</b>
<b>Inhoudsopgave</b>	1
<b>Verslag van het college van kerkrentmeesters</b>	2
<b>Jaarrekening</b>	
1. Balans per 31 december 2018	4
2. Rekening van baten en lasten over 2018	5
3. Grondslagen van de jaarrekening	6
4. Specificatie van de balans	7
5. Specificatie van de rekening van baten en lasten operationeel	9
6. Specificatie van de rekening van baten en lasten via reserves en fondsen	13
<b>Bijlagen</b>	
1. Overzicht van de gebouwde eigendommen en de inventarissen	16
2. Overzicht van financiële vaste activa	17
3. Overzicht van spaarrekeningen	18
4. Overzicht mutaties in reserves, fondsen en voorziening onderhoud	19
5. Wijkgemeenten	20
5A. Specificatie wijkkassen	21
5B. Specificatie exploitatie kerkgebouwen	22
5C. Wijkbalansen per 31 december 2018	24
<b>Algemene informatie</b>	26
<b>Beoordelingsverklaring KKA</b>	27
<b>Verklaringen</b>	28

## PROTESTANTSE GEMEENTE TE HILVERSUM

### VERSLAG VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

Het Generaal College voor de Behandeling van Beheerszaken (GCBB) heeft nieuwe richtlijnen het licht doen zien voor de financiële jaarverslaggeving van colleges van kerkrentmeesters en colleges van diakenen. Voor het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse gemeente te Hilversum betekent dit onder andere dat er een verslag bij de jaarrekening 2018 moet komen.

#### De inhoud van dit verslag:

Het positieve resultaat 2018

Stelselwijzigingen:

- gevolgen van het intrekken van de beleidsnotanota Vitaal en Solidair
- waardering obligaties
- opheffen reserve decentraal onderhoud

Overige onderwerpen:

- beleggingen
- gewijzigde opzet rekening van baten en lasten
- nieuwe wijkgemeente 6: Vitamine G

#### Het positieve resultaat 2018.

De rekening van baten en lasten kent twee onderdelen:

operationeel en via reserves en fondsen.

	begroting 2018		rekening 2018		Rekening 2017	
baten		1.030.750		1.083.270		1.134.876
lasten		1.045.850		1.041.461		1.098.852
<b>resultaat</b>	<b>neg.</b>	<b>15.100</b>	<b>pos.</b>	<b>41.809</b>	<b>pos.</b>	<b>36.024</b>

Ten opzichte van de begroting 2018 is het gunstiger resultaat voornamelijk te danken aan de verschuiving van het beleggen in spaargelden naar effecten. Voor de overige inkomstencategorieën houden de positieve en negatieve resultaten per saldo elkaar in evenwicht. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen in de specificaties **bij onderdeel 5**.

	begroting 2018		rekening 2018		Rekening 2017	
baten		33.000		1.353.075		1.229.929
lasten		130.000		1.214.966		748.500
<b>resultaat</b>	<b>neg.</b>	<b>97.000</b>	<b>pos.</b>	<b>138.109</b>	<b>pos.</b>	<b>481.429</b>

Deze rekening is sterk beïnvloed door incidentele baten en lasten die tevoren niet zijn te begroten. Als voornaamste baten zijn te noemen: de winst op verkoop onroerend goed (686.000), de herwaardering van de woningen op WOZ waarde (260.000) en de herwaardering van de obligaties op actuele waarde (239.000). Bij de lasten zijn de belangrijkste posten: De negatieve koersresultaten van de effecten (297.000) en de afwaardering van de reserve woningen in verband met de verkoop van de Elzenlaan 32 (625.000). Het koersverlies was begin maart 2019 al weer bijna ingelopen. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen in de specificaties bij **onderdeel 6**.

## **Stelwijzigingen.**

### Gevolgen van het intrekken van de beleidsnota Vitaal en Solidair.

Met een uitgebreide argumentatie in zijn notitie 'Gezamenlijk PgH, gedeelde verantwoordelijkheid' heeft het college van kerkrentmeesters de algemene kerkenraad geadviseerd deze nota als in de tijd achterhaald in te trekken. Dit is door de AK besloten op 26 november 2018.

Deze wijziging heeft de meeste invloed op de jaarrekening.

Namelijk:

de centrale baten en lasten zijn niet meer verdeeld over de wijkgemeenten;  
de solidariteitsbijdrage is dientengevolge niet meer nodig;  
het voor- of nadelig saldo van de wijkgemeenten is alleen nog het resultaat van de uitkomsten van de wijkkas en de exploitatie van het kerkgebouw. **Zie bijlage 5.**

### Waardering obligaties.

Volgens de richtlijn van het GCBB moeten alle effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. In voorgaande jaren is bij de obligaties met nominale waarde het verschil tussen de aankoopwaarde en de nominale waarde direct afgeboekt op de reserve koersverschillen. Vanaf 2018 is de actuele waarde aan de actief zijde van de balans opgenomen met daar tegenover een nieuwe bestemmingsreserve 'reserve obligaties nominaal' voor het verschil tussen beide waarden.

### Opheffen reserve decentraal onderhoud.

Tot het jaar 2017 kregen de wijkgemeenten een vast budget voor het kleine onderhoud van de kerkgebouwen. Het in een jaar niet gebruikte gedeelte werd gereserveerd. De commissie gebouwen heeft het college van kerkrentmeesters geadviseerd vanaf 2018 de werkelijk kosten te vergoeden aan de wijkgemeenten en de reserve op te heffen. Aldus is besloten.

## **Overige onderwerpen.**

### Beleggingen.

De rente op spaarrekeningen is in 2018 tot vrijwel nihil gedaald. Vandaar dat de commissie beleggingen van het CVK heeft geadviseerd binnen de mogelijkheden van het beleggingsstatuut de effectenportefeuille aanzienlijk uit te breiden en de spaarrekeningen te beperken. Dit heeft tot een aanzienlijke verbetering geleid van het rendement. Weliswaar is per 31 december 2018 een fors koersverlies geleden, maar dit is in de eerste maanden van 2019 vrijwel ingelopen.

### Gewijzigde opzet rekening van baten en lasten.

Dit zijn, behoudens de stelselwijzigingen, twee aanpassingen:

de aparte toelichting die tot 2017 gebruikelijk was, is verwerkt in de specificaties van **onderdeel 5**; conform de richtlijn zijn nu alle wijzigingen in de reserves en fondsen in de betreffende rekening opgenomen.

### Nieuwe wijkgemeente 6 Vitamine G.

In 2018 heeft de algemene kerkenraad de pioniersplek Vitamine G de officiële status van wijkgemeente van de PgH gegeven. De resultaten van deze wijkgemeente zijn nu in de operationele rekening verwerkt. Tot 2017 stonden de resultaten gedeeltelijk verantwoord bij de Stichting Diependaal.

# PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

## 1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVA</u></b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	2.561.217	3.056.864
Financiële vaste activa	6.271.836	4.459.546
	<u><b>8.833.053</b></u>	<u><b>7.516.410</b></u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen	127.501	395.056
Liquide middelen	2.295.345	3.084.698
	<u><b>2.422.846</b></u>	<u><b>3.479.754</b></u>
<b>Totaal activa</b>	<u><b>11.255.899</b></u>	<u><b>10.996.164</b></u>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
Eigen Vermogen	10.584.537	10.404.618
Vorzieningen	427.134	429.213
Schulden op lange termijn	8.775	8.775
Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen	235.453	153.558
<b>Totaal passiva</b>	<u><b>11.255.899</b></u>	<u><b>10.996.164</b></u>

-

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

2.	REKENING VAN BATEN EN LASTEN OPERATIONEEL	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	<b>BATEN</b>			
80	Baten onroerende zaken	89.600	102.338	108.646
81	Baten uit rente en dividenden	140.000	193.522	140.217
83	Bijdragen levend geld	821.950	773.410	886.013
85	Subsidies en Bijdragen	14.000	14.000	
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.065.550</b>	<b>1.083.270</b>	<b>1.134.876</b>
	<b>LASTEN</b>			
40	Lasten kerkgebouwen excl. afschrijvingen	151.000	148.093	164.266
41	Lasten overige onroerende zaken en inventarissen excl. afschrijvingen	30.000	27.405	33.484
42	Afschrijvingen	63.600	63.639	63.943
43	Pastoraat	448.100	432.499	453.784
44	Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten	4.000	2.658	2.876
45	Verplichtingen en bijdragen andere organen	54.500	53.997	54.343
46	Salarissen en vergoedingen	221.400	211.080	216.919
47	Kosten beheer en administratie	25.700	28.127	25.878
48	Rentelasten/bankkosten	2.000	603	1.779
49	Communicatiekosten	21.500	18.783	19.237
58	Overige baten en lasten	58.850	54.577	62.343
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.080.650</b>	<b>1.041.461</b>	<b>1.098.852</b>
	<b>RESULTAAT</b>	<b>15.100-</b>	<b>41.809</b>	<b>36.024</b>

<b>Verdeling resultaat</b>			
Algemene Reserve	27.800	8.909	24.006
Wijkfondsen	42.900-	32.900	12.018
Per saldo	<b>15.100-</b>	<b>41.809</b>	<b>36.024</b>

	REKENING VAN BATEN EN LASTEN VIA RESERVES EN FONDSSEN	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	<b>BATEN</b>			
89	Overige bijdragen	33.000	48.660	32.158
95	Incidentele baten		1.304.415	1.197.771
	<b>Totaal baten</b>	<b>33.000</b>	<b>1.353.075</b>	<b>1.229.929</b>
	<b>LASTEN</b>			
40	Lasten kerkgebouwen	-	21.675	30.290
43	Pastoraat	4.900	4.618	8.118
44	Overige kerkelijke activiteiten	25.700	38.065	27.805
46	Salarissen en vergoedingen	56.900	43.519	23.925
47	Kosten beheer en administratie	13.000	7.692	9.763
48	Rentelasten/bankkosten	16.000	35.148	20.881
81	Rentebaten	13.500	311.481	24.318
65	Incidentele lasten		752.768	603.400
	<b>Totaal lasten</b>	<b>130.000</b>	<b>1.214.966</b>	<b>748.500</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>97.000-</b>	<b>138.109</b>	<b>481.429</b>

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### 3. Grondslagen van de jaarrekening.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn van het Generaal College voor de Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland.

#### **Waarderingsgrondslagen voor de balans.**

##### Materiële vaste activa.

De kerkgebouwen zijn PM gewaardeerd.

De woningen zijn opgenomen tegen de waarde volgens de Wet Onroerende Zaken naar de stand per 1 januari van het volgende jaar.

De kosten van renovatie van de Bethlehemkerk worden in 10 jaar afgeschreven. Op de nieuwbouw van het kerkelijk bureau en de inventaris vindt afschrijving plaats op basis van de levensduur.

##### Financiële vaste activa.

De aandelen en obligaties zijn gewaardeerd op actuele waarde, dat is de beurskoers per 31 december 2018. Voor het verschil tussen de actuele en nominale waarde van de obligaties is een reserve obligaties nominaal gevormd.

##### Vorderingen.

Vorderingen staan vermeld tegen nominale waarde. Voor oninbaarheid is zo nodig een voorziening getroffen.

##### Voorziening onderhoud gebouwen.

Jaarlijks wordt ten laste van de operationele rekening van baten en lasten aan de voorziening voor het onderhoud van de kerkgebouwen en woningen een bedrag toegevoegd op grond van de meerjaren onderhoudsbegroting (MJOB). De uitgaven voor onderhoud komen rechtstreeks ten laste van deze voorziening.

##### Schulden.

Schulden en vooruit ontvangen bedragen staan vermeld tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de resultaatbepaling.**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

# PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

## 4. Specificatie van de balans

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activa</b>			
<b><u>Gebouwde eigendommen en inventarissen</u></b>			
Saldo per 1 januari		3.056.864	3.712.158
Verkoop Neuweg 63		-	255.000-
Verkoop Lieven de Keylaan 35		-	426.000-
Verkoop Elzenlaan 32		702.000-	
Verbouwing Bethlehemkerk		53.750-	53.750-
Afschrijvingen		9.888-	10.194-
Aankopen apparatuur		-	-
Herwaarderingen		260.000	66.000
Aanpassing Grote Kerk		9.991	23.650
<b>Zie bijlage 1</b>		<b><u>2.561.217</u></b>	<b><u>3.056.864</u></b>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>Zie bijlage 2</b>	<b><u>6.271.836</u></b>	<b><u>4.459.546</u></b>
<b><u>Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen</u></b>			
Vorderingen wijkgemeenten	<b>Zie bijlage 5C</b>	17.916	20.123
Waarborgsom		15	15
Rente		62.682	59.658
Afrekeningen collectebonnen wijkgemeenten		20.079	19.006
Collectengelden		4.792	4.599
Dividendbelasting		8.955	4.219
Subsidie Vitamine G		4.000	-
Nat.Nederlanden uitkering bij ziekte		2.556	-
Lening gemeentelid		-	287.436
Donatus inzake schade Bethlehemkerk		6.506	-
		<b><u>127.501</u></b>	<b><u>395.056</u></b>
<b>Liquide middelen</b>			
NL11 RABO 0373 7226 21		555	670
NL58 RABO 0373 7226 48		3.018	4.301
NL42 RABO 0373 7224 51		7.961	13.722
NL36 RABO 0373 7226 56		940	775
NL14 RABO 0373 7226 64		600	790
NL45 RABO 0373 7225 91		171.543	135.189
Kas		34	202
Liquide middelen wijkgemeenten		97.783	94.768
Spaarrekeningen	<b>Zie bijlage 3</b>	2.012.911	2.834.281
		<b><u>2.295.345</u></b>	<b><u>3.084.698</u></b>

#### 4. Specificatie van de balans

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Passiva</b>			
Algemene reserve	Zie bijlage 4	6.018.568	5.425.079
Bestemmingsreserves	Zie bijlage 4	3.033.460	3.383.778
Bestemmingsfondsen	Zie bijlage 4	1.532.509	1.595.761
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>		<b><u>10.584.537</u></b>	<b><u>10.404.618</u></b>
<b>Voorzieningen</b>			
	Zie bijlage 4	<b><u>427.134</u></b>	<b><u>429.213</u></b>
<b>Schulden op lange termijn</b>			
Waarborgsom huren		8.775	8.775
		<b><u>8.775</u></b>	<b><u>8.775</u></b>
<b>Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen</b>			
Herinrichting Bethlehemkerk		6.394	28.139
Salarissen		1.417	1.614
Vakantietoelage		10.946	8.884
Crediteuren diversen		17.993	11.351
Accountants- en administratiekosten		3.500	3.500
Collectebonnen		17.507	15.009
Rekening courant diaconie		6.057	6.345
Af te dragen collecten		3.145	5.545
Vooruitontvangen huren		1.766	1.728
Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen		10.997	13.988
Schulden wijkgemeenten	Zie bijlage 5C	38.334	42.688
Afdracht loonbelasting/sociale lasten		17.397	14.937
Af te dragen pensioenpremie		-	170-
Sub-Totaal		<b><u>135.453</u></b>	<b><u>153.558</u></b>
Spaargelden diaconie		100.000	-
Spaargelden wijkgemeente Regenboogkerk		133.496	117.662
Spaargelden wijkgemeente Bethlehemkerk		53.728	50.317
Spaargelden wijkgemeente rond de Morgenster		56.902	62.995
Spaargelden wijkgemeente Centrum		179.539	171.970
Spaargelden wijkgemeente Diependaal		49.242	51.369
		572.907	454.313
af: belegde spaargelden wijkgem.	Zie bijlage 5C	472.907-	454.313-
(in verband met de consolidatie zijn vorderingen en schulden gesaldeerd en alleen gespecificeerd voor de inzichtelijkheid)			
Totaal		<b><u>235.453</u></b>	<b><u>153.558</u></b>



## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### 5 Specificatie van de rekening van baten en lasten operationeel

	<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>
<b>Baten onroerende zaken</b>			
80.20	29.000	26.315	25.746
80.30	38.000	38.450	37.814
80.35	14.400	14.688	25.960
40.80	8.100	22.885	19.126
80.60	100	-	-
	<u><b>89.600</b></u>	<u><b>102.338</b></u>	<u><b>108.646</b></u>

**Verhuur woningen:** Melis Stokelaan 2 en 4; Torenlaan 13A; Oude Torenstraat 6.

**Verhuur pastorieën:** na de verkopen in 2016 en 2017 resteren: Soestdijkerstraatweg 3 en Gomarushof 104.

<b>Baten uit rente en dividenden</b>			
81.10	12.500	8.173	12.092
81.40	60.000	75.985	59.867
81.50	62.500	103.162	53.421
81.50	13.500	13.924	24.318
81.90	8.500-	7.722-	9.481-
	<u><b>140.000</b></u>	<u><b>193.522</b></u>	<u><b>140.217</b></u>

In het **Verslag CvK (pag.2)** is de wijziging in het beleggingsbeleid uiteengezet, hetgeen heeft geleid tot aanzienlijk hogere inkomsten dan begroot.

<b>Bijdragen levend geld</b>			
83.10	627.900	585.648	618.102
83.20/30	53.000	48.402	52.716
83.31	25.000	19.821	21.804
83.32	12.000	10.250	11.030
83.33	15.000	13.189	14.453
83.40/90	3.000	2.364	2.397
58.10	30.000	26.209	28.495
89.10	56.050	67.527	137.016
	<u><b>821.950</b></u>	<u><b>773.410</b></u>	<u><b>886.013</b></u>

**Vrijwillige bijdragen:** verdeling over de wijkgemeenten (bedragen in € 1.000):

	<b>2.018</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	
	<b>totaal</b>	<b>gemiddeld</b>	<b>totaal</b>	<b>gemiddeld</b>
Regenboogkerk	174	463	181	439
Bethlehemkerk	141	305	147	299
Morgenster	89	223	95	230
Centrum	130	668	137	586
DiependaalVitamine G	48	250	56	262
afronding	4		2	
	<u><b>586</b></u>		<u><b>618</b></u>	

Het gemiddelde is berekend per pastorale eenheid.

<b>Subsidies en Bijdragen</b>			
85.10	14.000	14.000	
	<u><b>14.000</b></u>	<u><b>14.000</b></u>	

**Subsidies:** deze van derden ontvangen bedragen zijn voor de wijkgemeente Vitamine G als pioniersplek en zullen in de komende jaren worden afgebouwd.

		<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>
<b><u>Lasten kerkgebouwen exclusief afschrijvingen</u></b>				
40.10/30	Onderhoud	93.700	93.700	93.400
40.40	Belastingen en verzekeringen	16.500	12.335	10.972
40.50	Energie en water	38.000	38.753	57.176
40.70	Overige lasten	2.800	3.305	2.718
		<u>151.000</u>	<u>148.093</u>	<u>164.266</u>

**Onderhoudskosten:** de kosten zijn ontleend aan de **Meer Jaren Onderhouds Begroting (MJOB) 2018-2027**. De werkelijke uitgaven zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Een en ander is gespecificeerd in **bijlage 4**.

**Energie:** de lagere kosten zijn een gevolg van:

**Regenboogkerk:** in 2018 zijn afrekeningen ecotax over twee jaren ontvangen; in totaal 10.000; hiertegenover een tot nu toe niet verklaarbare toename van het verbruik van 5.000;

**Bethlehemkerk:** de verrekening van de energie met de dansschool is vorig jaar onder overige woningen verantwoord, geboekt als vordering en in 2018 afgeboekt als overige baten. In 2018 is de verrekening op de juiste wijze opgenomen als bate voor het complex Bethlehemkerk. Verschil t.o.v. 2017: 4.600 + 4.000 = 8.600.

**Morgenster:** voor de kosten van het stadsgas is in 2018 een bedrag van 4.000 over 2017 teruggekregen. De voorschotten

**Lasten overige onroerende zaken en inventarissen, excl. afschrijvingen**

**Pastorie(ën)**

41.10	Onderhoud	4.400	4.400	7.200
41.11	Belastingen	2.500	1.530	2.161
41.12	Verzekeringen	900	356	523

**Overige woningen**

41.20	Onderhoud	11.900	11.900	14.200
41.21	Belastingen	1.200	1.167	1.208
41.22	Verzekeringen	500	154	291
41.24	Energie en water	1.500	1.289	1.851
41.29	Overige lasten	-	-	-

**Kerkelijk bureau**

41.50	Onderhoud	2.000	2.000	1.600
41.51	Belastingen en verzekeringen	700	394	336
41.53	Schoonmaken	2.500	2.315	2.314
41.54	Energie en water	1.900	1.900	1.800
41.59	Overige lasten			
		<u>30.000</u>	<u>27.405</u>	<u>33.484</u>

**Onderhoud:** ook deze bedragen zijn ontleend aan de **MJOB 2018-2027**.

**Pastorieën:** minder kosten in verband met de verkoop van twee woningen.

**Afschrijvingen**

41.58	Renovatie Bethlehemkerk	53.800	53.750	53.750
41.59	Gebouwde eigendommen	8.500	8.500	8.500
42.30	Inventarissen	1.300	1.389	1.693
		<u>63.600</u>	<u>63.639</u>	<u>63.943</u>

**Renovatie Bethlehemkerk:** ingaande het jaar 2016 worden de kosten in 10 jaar afgeschreven. Als dekking zijn delen van het complex aan de Melis Stokelaan verhuurd aan derden.

**Pastoraat**

43.30	Afdrachten aan centr.kas predikanten	342.500	316.152	369.473
43.13	Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	18.000	16.180	17.958
43.16	Vergoedingen representatie, vakliteratuur, kantoor, communicatie en reiskosten	15.800	15.785	19.370
43.40	Gastpredikanten	25.700	27.896	25.827
43.50/80	Overige lasten		-	5.828
43.55	Vacaturekosten	46.100	48.315	15.328
46.40 e.v.	Kerkelijk werker		8.171	
		<u>448.100</u>	<u>432.499</u>	<u>453.784</u>

**Afdrachten centrale kas predikantstrakementen:** dit betreft 5 fte predikantsplaats, waarvan 0,25 fte tijdelijke uitbreiding die is overgeboekt naar vacaturekosten. De bezettingsbijdrage bedraagt 77.760 per jaar voor een voltijds predikant. In 2018 was 0,75 fte vacature waarvoor een vacaturebijdrage is betaald van 5.112.

**Kostenvergoedingen:** de plaatselijke gemeente betaalt aan de predikanten de tegemoetkoming ziektekosten, overige onkostenvergoedingen en eventuele reiskosten. Deze regeling verandert in 2019; dan worden nagenoeg alle vergoedingen via de centrale kas betaald.

**Vacaturekosten:** bij de wijkgemeenten Bethlehemkerk en Diependaal zijn de vacatures opgevangen door 0,25 uitbreiding werktijd van de predikant van de Bethlehemkerk, 0,25 fte tijdelijke aanstelling BK en een predikant op tijdelijk contract in de DI.

	<u>Begroting 2018</u>	<u>Rekening 2018</u>	<u>Rekening 2017</u>	
<b>Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten</b>				
44.10	Kosten kerkdiensten	2.500	770	1.634
44.70	Kosten overige kerkelijke activiteiten	500	895	1.092
44.90	Nieuwe Initiatieven	1.000	993	150
44.91	Bijdrage PgH Vitamine G	-		
	<b>4.000</b>	<b>2.658</b>	<b>2.876</b>	

**Bijdrage PgH Vitamine G:** in 2018 is de pioniersplek Vitamine G een wijkgemeente geworden (wijkgemeente 6) van de Protestantse gemeente Hilversum. Alle inkomsten en uitgaven zijn vanaf 2018 verantwoord op de baten en lasten codes van de operationele rekening.

<b><u>Verplichtingen en bijdragen andere organen</u></b>				
45.10	Kerkrentmeesterlijk Quotum	41.000	42.134	41.532
45.20	Solidariteitskas	11.000	10.265	10.645
45.50/60	Overige bijdragen en contributies	2.500	1.598	2.166
	<b>54.500</b>	<b>53.997</b>	<b>54.343</b>	

<b><u>Salarissen en vergoedingen</u></b>				
<b><u>Kosters</u></b>				
46.10/11	Salaris en toeslagen	121.400	121.164	119.047
46.14	Pensioenpremie	14.600	10.662	10.653
46.15	Sociale lasten	24.300	20.881	20.092
46.16	Verzekeringen	6.000	4.756	3.939
46.13/18	Vergoedingen	1.600	1.665	3.094
46.19	Bijdrage wijkgemeenten	87.900	80.448	76.825
	<b>sub-totaal</b>	<b>80.000</b>	<b>75.350</b>	<b>80.000</b>

<b><u>Organist en/of cantor</u></b>				
46.20/21	Salaris en toeslagen	34.800	38.568	39.514
46.24	Pensioenpremie	4.200	4.341	4.552
46.25	Sociale lasten	7.000	5.897	5.937
46.26	Verzekeringen	1.500	1.700	1.544
46.29/23	Vergoedingen	7.100	2.956	3.144
	<b>sub-totaal</b>	<b>54.600</b>	<b>53.462</b>	<b>54.691</b>

<b><u>Redactie kerkblad</u></b>				
46.30/31	Salaris en toeslagen	25.400	25.446	25.545
46.33	Reiskosten	1.600	676	753
46.34	Pensioenpremie	3.000	2.341	2.396
46.35	Sociale lasten	5.100	4.334	4.257
46.36	Verzekeringen	1.500	1.041	849
	<b>sub-totaal</b>	<b>36.600</b>	<b>33.838</b>	<b>33.800</b>

<b><u>Administratief personeel</u></b>				
46.50/51	Salaris en toeslagen	37.700	38.404	38.516
46.54	Pensioenpremie	4.000	2.713	2.796
46.55	Sociale lasten	6.600	4.664	4.571
46.56	Verzekeringen	1.000	828	687
46.53	Vergoedingen	300	1.170	1.136
46.59	Uitkering ziekengeld		-	-
	<b>sub-totaal</b>	<b>49.600</b>	<b>47.779</b>	<b>47.706</b>

<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
46.90	Kosten arbodienst/ziekteverzuim	-	-
46.90	Risico inventarisatie en evaluatie	-	-
46.90	Overige kosten personeel	600	722
	<b>sub-totaal</b>	<b>600</b>	<b>722</b>
		<b>221.400</b>	<b>216.919</b>

**Kosters:** Van de totale personeelskosten van de kosters blijft per kerkgebouw een bedrag van 20.000 ten laste van de centrale rekening. De kosten boven dit bedrag moeten worden gedekt uit de exploitatie van het kerkgebouw door de wijkgemeenten. Deze kosten zijn begrepen in het saldo van de exploitatie kerkgebouwen op code 40.80 onder de baten onroerende zaken. Zie ook **bijlage 5B**. Voor de kosten van de Morgenster is een ziekengelduitkering ontvangen en pons-pons gewijze verdeeld over centraal en wijkgemeente. Tevens is de jubileumgratificatie centraal betaald.

**Organisten:** dit betreft de arbeidsovereenkomsten met de organisten van de Regenboogkerk, Morgenster en Grote Kerk en met de cantores van de Regenboogkerk en Bethlehemkerk. Ook de kosten van de inval -organisten die niet van de fiscale vrijwilligersrekening gebruik maken zijn op deze codes verantwoord. Maken zij wel hiervan gebruik dan staan de kosten op vergoedingen.

**Kerkelijk werkers:** in dienst zijn per 31 december 2018 4 kerkelijk werkers, te weten 2 jongerenwerkers en 2 pioniers bij Vitamine G. Om aansluiting te houden bij de salarisadministratie zijn de personeelslasten oorspronkelijk in deze rubriek geboekt. Daarna heeft een overboeking plaatsgevonden naar de reserve vervanging ds. Moehn voor de jongerenwerker bij de Grote Kerk en naar het fonds legaten Morgenster voor de jongerenwerker in algemene dienst bij de Pgh. De personeelskosten van de pioniers zijn vervolgens verantwoord onder pastoraat.

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b><u>Kosten beheer en administratie</u></b>			
47.10/11	Bestuurskosten etc.	2.000	2.416
47.20	Bureaubehoeften, drukwerk	4.500	3.985
47.21/30	Kosten telefoon en post	4.400	6.809
47.40	Kosten financiële administratie	4.800	4.627
47.50	Controlekosten	3.500	3.388
47.60	Verzekeringen	2.000	1.672
47.70	Kosten financiële acties	3.200	1.602
47.80	Publiciteit	1.300	1.379
47.90	Overige lasten	-	-
		<b>25.700</b>	<b>25.878</b>

**Telefoon en post:** de hogere uitgaven zijn veroorzaakt door de overgang naar een andere internetaanbieder, waarbij een afkoopsum is betaald voor het contract met de vorige leverancier.

<b><u>Rentelasten/bankkosten</u></b>			
48.10/30	Bankkosten	2.000	1.779
		<b>2.000</b>	<b>1.779</b>

**De kosten van beheer van de effectenportefeuille, ruim 31.000, zijn ten laste van de reserve koersverschillen gebracht. Zie de rekening van baten en lasten via reserves en fondsen.**

<b><u>Communicatiekosten</u></b>			
58.11	Drukkosten kerkblad	13.000	14.306
58.12	Bezorgkosten kerkblad	7.000	3.029
58.13	Administratiekosten kerkblad	1.200	1.902
47.80	Website	300	-
		<b>21.500</b>	<b>19.237</b>
<b><u>Overige baten en lasten</u></b>			
49.10	Uitgaven wijkkassen	57.650	61.584
58.50	Overige baten	1.200	30-
58.60	Overige lasten	-	789
		<b>58.850</b>	<b>62.343</b>

**Overige baten:** afboeking van de vordering op de dansschool in het complex Bethlehemkerk. Zie de toelichting op post 40.50 energie.

**Overige lasten:** nagekomen kosten over 2017, waaronder de niet inbare dividendbelasting (700) en de afboeking van het verschil tussen de reservering voor de nog te betalen pensioenpremies en de werkelijke afrekening.

**PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM**

6

**Specificatie van de rekening van baten en lasten via reserves en fondsen**

<b>Algemene reserve</b>		<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>Baten</b>				
95	Verkoop Lieven de Keylaan 35			426.381
95	Verkoop Neuweg 63			225.407
95	Verkoop Elzenlaan 32		686.086	
95	Legaat		4.538	
<b>Totaal baten</b>			<b>690.624</b>	
<b>Lasten</b>				
65	Dotatie aan reserve obligaties nominaal		106.044	
<b>Totaal lasten</b>			<b>106.044</b>	<b>651.788</b>
<b>2000</b>	<b>Resultaat</b>		<b>584.580</b>	<b>651.788</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
<b>Reserve koersverschillen</b>				
<b>Lasten</b>				
48	Beheerkosten reguliere rekening	16.000	35.148	20.881
81	Winst verkoop effecten naar reg. rek.	13.500	13.924	24.318
81	Koersresultaat		247.459	
<b>Totaal lasten</b>		<b>29.500</b>	<b>296.531</b>	<b>45.199</b>
<b>2020</b>	<b>Resultaat</b>	<b>-29.500</b>	<b>-296.531</b>	<b>-45.199</b>
<b>Reserve obligaties nominaal</b>				
<b>Baten</b>				
95	Waardering op actuele waarde per 01-01		239.037	
95	Dotatie van algemene reserve		106.044	
<b>Totaal baten</b>			<b>345.081</b>	
<b>Lasten</b>				
81	Koersresultaat		50.098	
<b>Totaal lasten</b>			<b>50.098</b>	
<b>2025</b>	<b>Resultaat</b>		<b>294.983</b>	
<b>Reserve herwaardering woningen</b>				
<b>Baten</b>				
95	Herwaardering op WOZ waarde		260.000	66.000
<b>Totaal baten</b>			<b>260.000</b>	<b>66.000</b>
<b>Lasten</b>				
65	Verkoop Neuweg 63			222.300
65	Verkoop Lieven de Keylaan 35			381.100
65	Verkoop Elzenlaan 32		625.800	
<b>Totaal lasten</b>			<b>625.800</b>	<b>603.400</b>
<b>2030</b>	<b>Resultaat</b>		<b>-365.800</b>	<b>-537.400</b>

		Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
	<b>Reserves wijkgemeenten</b>			
	<b>Baten</b>			
95	Opheffen reserve decentraal onderhoud		7.867	
	Totaal baten		7.867	-
<b>2117</b>	<b>Resultaat</b>		<b>7.867</b>	<b>-</b>
	<b>Reserve decentraal onderhoud</b>			
	<b>Lasten</b>			
40	Onttrekkingen			6.493
65	Opheffing naar reserves wijkgemeenten		7.867	
	Totaal lasten		<b>7.867</b>	<b>6.493</b>
	<b>Resultaat</b>		<b>-7.867</b>	<b>-6.493</b>
	<b>Reserve vervanging ds. Moehn</b>			
	<b>Baten</b>			
89	Bijdrage Gereformeerde Bond	33.000	33.660	32.158
89	Subsidie PKN project IZB		15.000	
	Totaal baten	<b>33.000</b>	<b>48.660</b>	<b>32.158</b>
	<b>Lasten</b>			
43	Kosten bijstand pastoraat	4.900	4.618	4.482
44	Kosten project IZB	20.700	38.065	22.805
46	Personeelskosten kerkelijk werker	13.500	14.155	12.786
	Totaal lasten	<b>39.100</b>	<b>56.838</b>	<b>40.073</b>
<b>2150</b>	<b>Resultaat</b>	<b>-6.100</b>	<b>-8.178</b>	<b>-7.915</b>
	<b>Reserve herijking</b>			
	<b>Lasten</b>			
47	Uitgaven begeleiding	13.000	7.692	9.763
	Totaal lasten	13.000	7.692	9.763
<b>2160</b>	<b>Resultaat</b>	<b>-13.000</b>	<b>-7.692</b>	<b>-9.763</b>
<b>Totaal resultaat bestemmingsreserves</b>		<b>-48.600</b>	<b>-383.218</b>	<b>-606.770</b>

Bestemmingsfondsen		Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Fonds legaten wijkgemeente Regenboogkerk</b>				
<b>Baten</b>				
95	Legaat			15.000
	<b>Totaal baten</b>			<b>15.000</b>
<b>Lasten</b>				
40	Aanpassing kerkzaal			3.000
	<b>Totaal lasten</b>			<b>3.000</b>
<b>2111</b>	<b>Resultaat</b>			<b>12.000</b>
<b>Fonds legaten wijkgemeente Morgenster</b>				
<b>Baten</b>				
95	Legaat			331.900
	<b>Totaal baten</b>			<b>331.900</b>
<b>Lasten</b>				
43	Extra werktijd predikant			3.636
46	Jongerenwerker	43.400	29.364	11.139
44	Bijdrage SOV week			5.000
40	Aanpassing kerkzaal en tuin		21.675	9.827
65	Onderzoek diaconaal werker		7.260	
65	Overige kosten		797	
	<b>Totaal lasten</b>	<b>43.400</b>	<b>59.096</b>	<b>29.602</b>
<b>2112</b>	<b>Resultaat</b>	<b>-43.400</b>	<b>-59.096</b>	<b>302.298</b>
<b>Fonds legaten wijkgemeente Centrum</b>				
<b>Baten</b>				
95	Legaat			75.000
	<b>Totaal baten</b>			<b>75.000</b>
<b>2114</b>	<b>Resultaat</b>			<b>75.000</b>
<b>Fonds legaten Vitamine G</b>				
<b>Baten</b>				
95	Legaat			52.592
	<b>Totaal baten</b>			<b>52.592</b>
<b>Lasten</b>				
40	Aanpassing kerkgebouw			10.970
65	Bijdrage rekening van baten en lasten operationeel	5.000	5.000	
	<b>Totaal lasten</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>10.970</b>
<b>2118</b>	<b>Resultaat</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>41.622</b>
<b>Fondsen wijkgemeenten</b>				
<b>Baten</b>				
95	Saldo inkomsten en uitgaven		843	5.491
	<b>Totaal baten</b>		<b>843</b>	<b>5.491</b>
<b>2120</b>	<b>Resultaat</b>		<b>843</b>	<b>5.491</b>
<b>Totaal resultaat bestemmingsfondsen</b>		<b>-48.400</b>	<b>-63.253</b>	<b>436.411</b>
<b>Totaal resultaat reserves en fondsen</b>		<b>-97.000</b>	<b>138.109</b>	<b>481.429</b>

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Bijlage 1. Overzicht van de gebouwde eigendommen en de inventarissen

Omschrijving	Oorspronkelijke Boekwaarde	Herwaardering T/M 2017	Mutaties T/M 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Herwaardering 2018	Mutaties 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Verzekerde waarden
<b><u>Kerkgebouwen</u></b>								
Regenboogkerk							PM	3.703.300
Bethlehemkerk							PM	4.670.700
Morgenster							PM	4.456.900
Grote kerk							PM	8.545.500
Verbouwing Bethlehemkerk	537.500	-	107.500-	430.000		53.750-	376.250	
	<b>537.500</b>	<b>-</b>	<b>107.500-</b>	<b>430.000</b>	<b>-</b>	<b>53.750-</b>	<b>376.250</b>	<b>21.376.400</b>
<b><u>Pastorieën</u></b>								
Lindenheuvel 6	158.900	395.100	554.000- -				-	-
Gomarushof 104	57.200	253.800		311.000	44.000	-	355.000	225.400
Lieven de Keylaan 35	44.900	381.100	426.000- -		-	-	-	-
Soestdijkerstraatweg 3	133.300	472.700		606.000	60.000		666.000	479.800
Elzenlaan 32	76.200	625.800		702.000	-	702.000-	-	- 2)
	<b>470.500</b>	<b>2.128.500</b>	<b>980.000-</b>	<b>1.619.000</b>	<b>104.000</b>	<b>702.000-</b>	<b>1.021.000</b>	<b>705.200</b>
<b><u>Overige woningen</u></b>								
Neuweg 63	32.700	222.300	255.000- -		-	-		-
Torenlaan 13a		364.000		364.000	61.000		425.000	330.200
Melis Stokelaan 2	-	175.000		175.000	18.000	-	193.000	190.000 1)
Melis Stokelaan 4		162.000		162.000	15.000		177.000	190.000 1)
Oude Torenstraat 6	-	253.000		253.000	62.000	-	315.000	319.800
	<b>32.700</b>	<b>1.176.300</b>	<b>255.000-</b>	<b>954.000</b>	<b>156.000</b>	<b>-</b>	<b>1.110.000</b>	<b>1.030.000</b>
Kerkelijk bureau	170.232	-	144.742-	25.490	-	8.500-	16.990	226.500 1)
<b><u>Installaties en inventarissen</u></b>								
Inventaris kerkelijk bureau		-		1.929	-	1.388-	541	35.000
Inventaris wijkgemeenten				26.445		9.991	36.436	
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.374</b>	<b>-</b>	<b>8.603</b>	<b>36.977</b>	<b>35.000</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.210.932</b>	<b>3.304.800</b>	<b>1.487.242-</b>	<b>3.056.864</b>	<b>260.000</b>	<b>755.647-</b>	<b>2.561.217</b>	<b>23.373.100</b>

#### Opmerkingen:

- 1) Deze woningen staan op 1 polis en zijn verdeeld naar schatting.
- 2) De pastorie Elzenlaan 32 is verkocht per 2 januari 2018



## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Bijlage 2 Overzicht van financiële vaste activa

Omschrijving	Waarde	Herwaardering Act.waarde	Mutaties 2018		Koersresultaat 2018	Waarde
	31-12-2017		Bij	Af		31-12-2018
<b>GILISSEN Vermogensadvies</b>	-					
Aandelen	2.016.861		676.394	53.015-	226.904-	2.413.336
Obligaties	2.120.000	239.037	736.044	250.000-	50.098-	2.794.983
Obligaties zonder nominale waarde	192.685		761.384		20.552-	933.517
	<b>4.329.546</b>	<b>239.037</b>	<b>2.173.822</b>	<b>303.015-</b>	<b>297.554-</b>	<b>6.141.836</b>
ABN Spaar-deposito 10 jaar	130.000					130.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>4.459.546</b>	<b>239.037</b>	<b>2.173.822</b>	<b>303.015-</b>	<b>297.554-</b>	<b>6.271.836</b>

**PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM**

**Bijlage 3 Overzicht van spaarrekeningen**

	<b>Omschrijving</b>	<b>Waarde 31-12-2017</b>	<b>Waarde 31-12-2018</b>	<b><u>Te ontvangen rente 31-12-2018</u></b>
Gilissen	Liquiditeitsrekening	99.074	9.110	
NL37 ABNA 0579 0515 79	Bestuurrekening	1.758	7.574	
NL22 ABNA 0552 4010 99	Spaarrekening	700.853	152.411	172
NL98 ASNB 8809 3946 74	Spaarrekening	703.194	604.515	379
NL66 RABO 0176 9991 32	Bestuurrekening	996	822	
NL03 RABO 3034 3799 00	Spaarrekening	913.076	637.193	4.117
SKG 7979 180 27	Internet-spaarrekening	115.330	1.286	-
SKG 6071 345 001	Spaarcontract	300.000	600.000	2.750
		<b>2.834.281</b>	<b>2.012.911</b>	<b>7.418</b>

**PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM**

**Bijlage 4. Overzicht mutaties in reserves, fondsen en voorziening onderhoud**

Omschrijving	Waarde 31-12-2017	Mutaties 2018		Waarde 31-12-2018
		Bij	Af	
<b>Algemene reserve</b>	5.425.079	690.624	106.044-	<b>6.009.659</b>
Resultaat 2018		8.909		<b>8.909</b>
	<b>5.425.079</b>	<b>699.533</b>	<b>106.044-</b>	<b>6.018.568</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Koersverschillen	380.199		-296.531	<b>83.668</b>
Obligaties nominaal		345.081	-50.098	<b>294.983</b>
Herwaardering woningen	2.306.300	260.000	-625.800	<b>1.940.500</b>
Wijkgemeenten	511.013	7.867		<b>518.880</b>
Resultaat 2018		32.900		<b>32.900</b>
Decentraal onderhoud	7.867		-7.867	-
Vruchtgebruik	130.000			<b>130.000</b>
Vervanging ds. Moehn	23.332	48.660	-56.838	<b>15.154</b>
Herijking	25.067		-7.692	<b>17.375</b>
	<b>3.383.778</b>	<b>694.508</b>	<b>-1.044.826</b>	<b>3.033.460</b>
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Fonds legaten wijkgemeente Regenboogkerk	12.013	-	-	12.013
Fonds legaten wijkgemeente Bethlehemkerk	40.846	-	-	40.846
Fonds legaten wijkgemeente rond De Morgenster	819.065	-	59.095-	759.970
Fonds legaten wijkgemeente Centrum	455.436	-		455.436
Fonds legaten wijkgemeente Diependaal	70.899	-		70.899
Fonds legaten wijkgemeente Vitamine G	41.622	-	5.000-	36.622
Kapelfonds wijkgemeente Regenboogkerk	24.801	-		24.801
Fonds hervormd kerkelijk leven wijkgemeente Centrum	97.000	-		97.000
Fondsen wijkgemeenten	34.079	843		34.922
	<b>1.595.761</b>	<b>843</b>	<b>-64.095</b>	<b>1.532.509</b>

<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>10.404.618</b>	<b>1.394.884</b>	<b>-1.214.965</b>	<b>10.584.537</b>
------------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

Voorziening onderhoud gebouwen	429.213	112.000	114.079-	427.134
<b>Mutaties inzake onderhoud:</b>				
Grote kerk		25.000	2.511-	
Bethlehemkerk		17.500	10.191-	
Morgenster		27.500	49.579-	
Regenboog		23.700	5.220-	
Pastorieen		4.400	12.555-	
Overige woningen		11.900	802-	
Kerkelijk Bureau		2.000	362-	
Decentraal onderhoud			-32.859	
		<b>112.000</b>	<b>-114.079</b>	<b>2.079-</b>

## **PROTESTANTSE GEMEENTE TE HILVERSUM**

### **Bijlagen 5 : wijkgemeenten**

Op grond van artikel 20.2 van de Plaatselijke regeling ten behoeve van het leven en werken van de Protestantse gemeente te Hilversum heeft het college van kerkrentmeesters enkele taken toevertrouwd aan de wijkraden van kerkrentmeesters. Dit betreft onder andere het beheer van de wijkkas, de exploitatie en het onderhoud van de kerkgebouwen. De wijkraden van kerkrentmeesters voeren een eigen administratie van de wijkkassen en de exploitatie van de kerkgebouwen. Zij leggen hierover jaarlijks verantwoording af aan het college, met toevoeging van een verslag van de wijkcontrolecommissie.

Een samenvatting van de wijkgegevens is opgenomen in de volgende specificaties:

Bijlage 5 A:	Wijkkassen 2018
Bijlage 5 B:	Exploitatie kerkgebouwen 2018
Bijlage 5 C	Wijkbalansen per 31 december 2018

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Bijlage 5A: wijkkassen 2018

In onderstaand overzicht zijn de jaarverantwoordingen, zoals deze zijn opgemaakt door de wijkraden van kerkrentmeesters, samengevat.

Centraal is de rente over de spaargelden toegevoegd

De wijkgemeenten zijn aangeduid met letters:

RBK = Regenboogkerk; BK = Bethlehemkerk; MO = Morgenster; CE = Centrum;

DI = Diependaal; VG = Vitamine G

<b>WIJKKASSEN 2018</b>						
	<b>RBK</b>	<b>BK</b>	<b>MO</b>	<b>CE</b>	<b>DI</b>	<b>VG</b>
<b><u>Baten</u></b>						
giften	6.482	14.223	6.620	3.381	1.894	7.579
collecten	967	1.021	652	2.929	2.209	722
fondsen inkomsten	8.404					
bankrente				19		
rente spaargelden	2.000	855	1.071	2.924	873	
schenkingen en legaten						
overige baten	505	69	329			1.800
<b>Totaal baten</b>	<b>18.358</b>	<b>16.168</b>	<b>8.672</b>	<b>9.253</b>	<b>4.976</b>	<b>10.101</b>
<b><u>Lasten</u></b>						
algemene kosten	4.436	4.821	4.891	1.977	1.045	162
eredienst	4.939	2.935	1.668		3.747	
gemeente activiteiten	1.380	432	2.133	3.681		
ouderenwerk	1.530	1.664	98		53-	
jongerenwerk	759	749	1.059	2.543		533
missionaire activiteiten				149	1.969	7.233
overige kosten	1.023		13			
toevoeging aan fondsen						
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.067</b>	<b>10.601</b>	<b>9.862</b>	<b>8.350</b>	<b>6.708</b>	<b>7.928</b>
<b>Resultaat 2018</b>	<b>4.291</b>	<b>5.567</b>	<b>1.190-</b>	<b>903</b>	<b>1.732-</b>	<b>2.173</b>

<b>Totaal</b>
<b>40.179</b>
<b>8.500</b>
<b>8.404</b>
<b>19</b>
<b>7.723</b>
<b>-</b>
<b>2.703</b>
<b>67.528</b>
<b>17.332</b>
<b>13.289</b>
<b>7.626</b>
<b>3.239</b>
<b>5.643</b>
<b>9.351</b>
<b>1.036</b>
<b>-</b>
<b>57.516</b>
<b>-</b>
<b>10.012</b>

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Bijlage 5B: exploitatie kerkgebouwen 2018

De exploitatie van de kerkgebouwen is gedecentraliseerd aan de wijkraden van kerkrentmeesters.

De exploitatie omvat twee onderdelen:

- de verhuur van het kerkgebouw en de buffetexploitatie
- het klein onderhoud van gebouw en inventaris

#### Verhuur en buffetexploitatie 2018

De verhuur en buffetexploitatie is in handen van de kerkmeester en de kosters.

Vanuit de centrale middelen wordt een bedrag bijgedragen in de personeelskosten van de kosters van € 20.000 voor de kosten die gerelateerd zijn aan de kerkelijke activiteiten.

<b>EXPLOITATIE 2018</b>						
	<b>RBK</b>	<b>BK</b>	<b>MO</b>	<b>CE</b>	<b>DI</b>	<b>Totaal</b>
verhuur	18.612	25.791	18.038	14.325	via	<b>76.766</b>
buffetexploitatie	13.736	20.598	11.381	6.114	stichting	<b>51.829</b>
overige baten	315		1.099	720	Diependaal	<b>2.134</b>
bankrente	9					<b>9</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>32.672</b>	<b>46.389</b>	<b>30.518</b>	<b>21.159</b>		<b>130.738</b>
<b>Lasten</b>						
personeelskosten kosters	26.941	47.684	53.084	32.739		<b>160.448</b>
vergoeding ziektekosten			9.399			<b>9.399</b>
bijdrage centraal	20.000	20.000	20.000	20.000		<b>80.000</b>
<b>ten laste van exploitatie</b>	<b>6.941</b>	<b>27.684</b>	<b>23.685</b>	<b>12.739</b>		<b>71.049</b>
hulpkosters	2.600					<b>2.600</b>
kosten buffetexploitatie	3.436	12.856	2.865	2.799		<b>21.956</b>
schoonmaakkosten	7.115		242			<b>7.357</b>
muziekinstrumenten			85			<b>85</b>
overige kosten	865	1.607	2.228	106		<b>4.806</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.957</b>	<b>42.147</b>	<b>29.105</b>	<b>15.644</b>		<b>107.853</b>
<b>Resultaat 2018</b>	<b>11.715</b>	<b>4.242</b>	<b>1.413</b>	<b>5.515</b>		<b>22.885</b>

#### Toelichting personeelskosten kosters

bruto salaris	17.480	31.506	33.207	22.177		<b>104.370</b>
vu en eju	2.752	5.061	5.359	3.623		<b>16.795</b>
sociale lasten	3.449	6.231	7.007	4.194		<b>20.881</b>
pensioenpremie	1.803	3.358	3.561	1.940		<b>10.662</b>
verzekering en arbo	843	1.396	1.550	805		<b>4.594</b>
vergoedingen	614	132	2.400			<b>3.146</b>
<b>Totaal</b>	<b>26.941</b>	<b>47.684</b>	<b>53.084</b>	<b>32.739</b>		<b>160.448</b>

#### Klein onderhoud gebouw en inventaris 2018

	<b>RBK</b>	<b>BK</b>	<b>MO</b>	<b>CE</b>	<b>DI</b>	<b>Totaal</b>
onderhoud installaties	3.388	183	4.571	7.837		<b>15.979</b>
onderhoud interieur	1.028	2.175	4.112	994		<b>8.309</b>
onderhoud inventaris	859	3.322	1.038	2.707		<b>7.926</b>
onderhoud tuin	500	60				<b>560</b>
onderhoud orgel				85		<b>-</b>
						<b>85</b>
<b>Totaal</b>	<b>5.775</b>	<b>5.740</b>	<b>9.721</b>	<b>11.623</b>		<b>32.859</b>

De reserve decentraal onderhoud is per 1 januari 2018 opgeheven in het kader van de gewijzigde verantwoordingsystematiek van de onderhoudskosten van de kerkgebouwen. Deze reserve is toegevoegd aan de respectievelijke wijfondsen.



## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Bijlage 5C: wijkbalansen per 31 december 2018

In onderstaand overzicht zijn de wijkbalansen per 31 december 2018 weergegeven. Deze balansen sluiten wat betreft de vorderingen, liquide middelen, schulden en bestemde reserves aan op de verantwoordingen die de wijkgemeenten zelf hebben opgemaakt.

Centraal zijn de volgende posten ingevoegd:

o het voor- of nadelige saldo van de wijkkas en de exploitatie kerkgebouwen is toegevoegd of onttrokken aan de wijkfondsen;

o de reserve decentraal onderhoud is toegevoegd aan de wijkfondsen;

o een aantal posten is verrekend met de spaargelden. Zie de specificatie onderaan deze bijlage.

De wijkgemeenten zijn aangeduid met letters:

RBK = Regenboogkerk; BK = Bethlehemkerk; MO = Morgenster; CE = Centrum; DI = Diependaal;

VG = Vitamine G

WIJKBALANSEN PER 31 DECEMBER 2018.							
	RBK	BK	MO	CE	DI	VG	Totaal
<b>Activa</b>							
vaste activa				36.436			<b>36.436</b>
vorderingen							
wijkkas	1.902	258		551	597	1.634	<b>4.942</b>
exploitatie	4.260	8.714					<b>12.974</b>
liquide middelen							
wijkkas	7.054	5.280	24.286	12.036	3.871	2.308	<b>54.835</b>
exploitatie	19.493	3.412		20.043			<b>42.948</b>
<i>subtotaal</i>	<i>32.709</i>	<i>17.664</i>	<i>24.286</i>	<i>69.066</i>	<i>4.468</i>	<i>3.942</i>	<b><i>152.135</i></b>
spaargelden	133.495	53.729	56.901	179.536	49.242		<b>472.903</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>166.204</b>	<b>71.393</b>	<b>81.187</b>	<b>248.602</b>	<b>53.710</b>	<b>3.942</b>	<b>625.038</b>
<b>Passiva</b>							
bestemde reserves	19.031	5.497		10.394			<b>34.922</b>
schulden							-
wijkkas	6.742	1.884	9.802	13.610	4.424	437	<b>36.899</b>
exploitatie		1.235		200			<b>1.435</b>
algemene wijkreserve	50.000	50.000	50.000	50.000	49.286		<b>249.286</b>
wijkfondsen	90.431	12.777	21.385	174.398	-	3.505	<b>302.496</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>166.204</b>	<b>71.393</b>	<b>81.187</b>	<b>248.602</b>	<b>53.710</b>	<b>3.942</b>	<b>625.038</b>

**WIJKVERMOGEN PER 31 DECEMBER 2018**

wijkreserve	RBK	BK	MO	CE	DI	VG	Totaal
saldo 01-01-2018	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000		<b>250.000</b>
geen mutaties							-
<b>saldo 31-12-2018</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		<b>250.000</b>
<b>wijkfonds</b>							
saldo 01-01-2018	71.954	414	19.864	166.436	1.018	1.332	<b>261.018</b>
saldo wijkkas	4.291	5.567	-1.190	903	-1.732	2.173	<b>10.012</b>
saldo exploitatie	11.715	4.242	1.413	5.515			<b>22.885</b>
reserve decentraal ond.	2.471	2.554	1.298	1.544			<b>7.867</b>
<b>saldo 31-12-2018</b>	<b>90.431</b>	<b>12.777</b>	<b>21.385</b>	<b>174.398</b>	<b>-714</b>	<b>3.505</b>	<b>301.782</b>

**VERREKENING SPAARGELDEN 2018**

	RBK	BK	MO	CE	DI	VG	Totaal
spaargelden 2017	117.662	50.317	62.995	171.970	51.369		<b>454.313</b>
storting/onttrekking	15.000	24.500	6.800	5.761	3.000-		<b>49.061</b>
af: kosten kosters	6.941-	27.684-	23.685-	12.739-			<b>71.049-</b>
bij: rente	2.000	855	1.071	2.924	873		<b>7.723</b>
bij: klein onderhoud	5.775	5.740	9.721	11.623			<b>32.859</b>
<b>spaargelden 2018</b>	<b>133.496</b>	<b>53.728</b>	<b>56.902</b>	<b>179.539</b>	<b>49.242</b>	-	<b>472.907</b>

## PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM

### Algemene informatie

1	Registratienummer gemeente		0.600.470.00.1200.000
2	Classis (nummer)		Hilversum
3	Aantal Wijkgemeenten		6
4	Aantal predikanten		7
4.1	- voor normale werkzaamheden		7
4.2	- voor bijzondere werkzaamheden		
4.3	Bezetting predikanten	volledig	3
		dagdelen parttime	4 voor 50%
5	Combinatie/Federatie met		
6	Aantal belijdende leden		1894
7	Aantal doopleden		1629
8	Aantal leden register verbonden (v/h geboortelieden)		489
9	Totaal aantal leden (6+7)		3523
10	Aantal pastorale eenheden		2592

## **PROTESTANTSE GEMEENTE HILVERSUM**

### **Controleverklaring gemeente**

De controleverklaring van het Kantoor der Kerkelijke Administraties is afzonderlijk bijgevoegd.

## Verklaringen

Het College van kerkrentmeesters van de  
te Hilversum  
het jaar 2018  
en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

Protestantse Gemeente  
verklaart, dat de ontwerp-jaarrekening over  
ingevolge ordinantie 11 art. 7 is opgesteld

datum:

[Redacted]

Voorzitter: P.B. den Uil

Secretaris: R. den Toom

De Algemene Kerkenraad van de  
te Hilversum  
vergadering d.d. [Redacted]

Protestantse Gemeente  
heeft deze jaarrekening vastgesteld in de

De jaarrekening zal voor 15 juni na het boekjaar in afschrift worden toegezonden aan het  
Regionale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Een samenvatting van de jaarrekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.

De volledige jaarrekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

datum:

[Redacted]

Praeses: R. Hoff

Scriba: J. Verdam