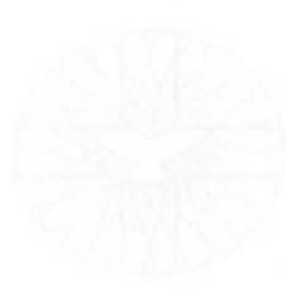


Protestantse Gemeente te Scheveningen

Jaarrekening 2018

18-6-2019



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	Pagina
Voorwoord penningmeester	3
Algemene informatie	4
Verklaringen	6
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2018	7
2. Rekening van baten en lasten over 2018	8
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4. Toelichting op de balans	14
5. Toelichting op de rekening van baten en lasten	17
6. Beoordelingsverklaring	20
Bijlagen	
1. Overzicht van de materiële vaste activa en financiële vaste activa	21
2. Overzicht effecten	22
4. Overzicht van de mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	23
4. Overzicht van de mutaties in de voorzieningen	25
5. Overzicht van de schulden op lange termijn	27
6. Toelichting op de rekening van baten en lasten per wijk	28



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Aan de leden van het College van Kerkrentmeesters en de leden van de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Scheveningen.

Voor u ligt de jaarrekening 2018 van de Protestantse Gemeente te Scheveningen.

Het resultaat over 2018 is met +/- € 17.358 nog net negatief, maar beduidend beter dan het verwachte resultaat in de begroting. Door hogere opbrengsten uit financiële acties en verhuur alsmede lagere kosten voor beheer en administratie is deze verbetering van het resultaat ten opzichte van de begroting grotendeels te verklaren.

In 2018 hebben alle wijkgemeenten, in het kader van 'Kerk op Koers' hun meerjarenbegrotingen voor de jaren 2019 – 2025 ingeleverd. Voor drie wijkgemeenten liggen er (met garanties van de wijkverenigingen) sluitende meerjarenbegrotingen tot en met 2025. Voor één wijkgemeente ligt er een sluitende begroting voor 2019 en 2020 en zijn er afspraken gemaakt om in deze periode een sluitende meerjarenbegroting te maken tot en met 2025. Het is aan de wijkgemeenten om hun ambities in de door hen ingediende meerjarenbegrotingen waar te gaan maken de komende jaren.

Het College heeft in 2018 elf keer vergadert. De voornaamste speerpunten waren verbeteren van de opbrengsten uit Actie Kerkbalans en andere financiële acties alsmede de collectes én het terugbrengen van de kosten van het kerkelijk bureau. Het College is hierin geslaagd zoals de hogere 'inkomsten uit levend geld' en de lagere kosten 'beheer en administratie' laten zien. Daarnaast is kritisch gekeken naar het rendement op de woningen (voormalig pastorieën) en het wijkgebouw die, deels al in 2018, maar ook voor latere jaren een positieve bijdrage kunnen leveren aan het resultaat. Verder is uiteraard de nodige ondersteuning geboden bij het opstellen van bovenvermelde meerjarenbegrotingen in het kader van 'Kerk op Koers'.

Tot slot kunnen we concluderen dat het jaar 2018 een jaar is geweest waarin de eerste maatregelen van 'Kerk op Koers' zichtbaar zijn geworden in betere financiële resultaten. Het voortzetten van deze koers zal in de komende jaren moeten leiden tot voorzichtige positieve financiële resultaten. Een uitdagende taak voor de wijkgemeenten.

Met vriendelijke groet,

Namens het College van Kerkrentmeesters,

Marcus van Spronsen
Penningmeester



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Algemene informatie

Het College van Kerkrentmeesters op 31 december 2018 bestond uit de volgende leden.

M. de Jong	voorzitter
A. Baak	secretaris
M.I. van Spronsen	penningmeester
C. de Jong	
P. Griffioen	
T. Mooijman	

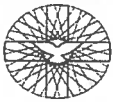
F.J. Pronk	onderhoudszaken
A. Hofman	notulist

De administratie berust bij:

Kerkelijk bureau PG Scheveningen
Ewald Stout en Tineke v.d. Zwan
Jurriaan Kokstraat 175
2586 SG 's -Gravenhage
Telefoon 070-3550895
e-mail: admin@pgscheveningen.nl

De jaarrekening is beoordeeld door:

Verstegen accountants en adviseurs
Postbus 574
3300 AN Dordrecht
Telefoon 078-6481555
e-mail: info@verstegenaccountants.nl



Situatie per 31 december 2018

Kerkprovincie	Zuid-Holland
Registratienummer	9745
Classis	Zuid-Holland Noord
Werkgemeenschap	s Gravenhage II
Aantal wijkgemeenten	4
Aantal predikantsplaatsen	4

Ledenstatistiek LRP

Datum	5-1-2018	31-12-2018
Aantal belijdenen	2.170	2.101
Aantal doopleden	2.438	2.404
Aantal vrienden en overige "leden"	1.211	1.242
Totaal aantal leden	5.819	5.747



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Verklaringen

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Scheveningen verklaart dat de rekening over het jaar 2018 door hen is opgesteld en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

Datum:

22/6/19

Voorzitter:
M. de Jong

Secretaris:
A. Baak

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Scheveningen heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering van25-6-..... 2019. De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB). Een samenvatting van de rekening zal in de Scheveningse Kerkbode worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Datum:

Waarnemend voorzitter:
ds. J. Maasland

Scriba:
M. de Jonge

Pagina 7, 8 en 9 zijn leeg en bevatten geen informatie.



Protestantse Gemeente te Scheveningen

1. Balans per 31 december

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	9.000	9.000
Financiële vaste activa	504.670	154.203
	<u>513.670</u>	<u>163.203</u>
Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	46.881	38.811
Effecten	1.767.386	1.041.713
Liquide middelen	3.207.942	4.307.573
	<u>5.022.209</u>	<u>5.388.097</u>
	<u><u>5.535.879</u></u>	<u><u>5.551.300</u></u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	3.966.486	3.997.985
Bestemmingsfondsen en -voorzieningen	745.846	765.626
	<u>4.712.332</u>	<u>4.763.611</u>
Voorzieningen	696.099	659.382
Langlopende schulden	9.355	12.895
Crediteuren	57.893	50.554
Kortlopende schulden en vooruitontvangen bedragen	60.200	64.859
	<u>5.535.879</u>	<u>5.551.300</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. 21/06/2019



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Rekening van baten en lasten	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
BATEN			
Inkomsten uit levend geld	538.220	591.571	553.682
Verhuur onroerend goed	179.000	207.480	153.320
Huurwaarde pastorieën	14.353	14.688	15.000
Intrest belegde gelden	20.000	11.343	9.115
Overige baten	33.600	77.056	90.314
Totaal baten	785.173	902.138	821.431
LASTEN			
Pastoraat en eredienst	406.500	434.306	416.177
Kerkgebouwen	292.100	301.805	282.415
Pastorieën	9.200	38.040	15.119
Jaarlijkse afdracht	38.800	44.753	42.185
Beheer en administratie	120.500	90.146	156.410
Diverse algemene kosten	24.200	39.117	65.495
Totaal lasten	891.300	948.167	977.800
Saldo baten - lasten	-106.127	-46.029	-156.369
Toevoegingen aan fondsen	-10.700	-21.378	-29.877
Onttrekkingen aan fondsen	3.600	86.766	35.137
Toevoegingen aan voorzieningen	-79.600	-111.006	-120.709
Onttrekkingen aan voorzieningen	123.000	74.290	91.488
Totaal	36.300	28.671	-23.961
Exploitatieresultaat	-69.828	-17.358	-180.330
Verdeling exploitatie resultaat:			
	toevoeging	onttrekking	
Algemene reserve	16.844		
Exploitatie wijkgemeenten		-34.202	
Totaal	16.844	-34.202	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. **21/06/2019**



3. Toelichting op de jaarrekening

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Voorzover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde in euro's. De kosten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De kosten en baten worden toegerekend aan de wijkgemeenten en Scheveningen centraal.

De Protestantse Gemeente te Scheveningen is opgericht op 18 december 2013.

De Protestantse Gemeente is ontstaan door een fusie van de voormalige kerkgenootschappen:

- Hervormde Gemeente te Scheveningen
- Gerformeerde Kerk te Scheveningen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en de door het College gekozen en beschreven grondslagen.

Eigen vermogen

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks aan het eigen vermogen toegevoegd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De bouw- of verwervingskosten van kerk- en wijkgebouwen zijn bij ingebruikname volledig ten laste van het resultaat gebracht. Pastorieën worden afgeschreven tot een bedrag van € 9.000 per pastorie. Volgens het beleid van de Algemene Kerkenraad worden de pastorieën duurzaam ingezet voor de huisvesting van de Scheveningse Protestantse predikanten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit spaarrekeningen met een looptijd langer dan 1 jaar en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De twee pastorieën, die niet gebruikt worden als pastorie, worden verhuurd en der halve als financiële vaste activa gepresenteerd. De verbouwing van de pastorie wordt afgeschreven met een vast bedrag per jaar over een periode van 10 jaar. (Lineaire

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Effecten

De obligaties zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de lagere beurswaarde per balansdatum. De aandelen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde per balansdatum. De koersverschillen worden rechtstreeks verwerkt in de reserve koersverschillen.



Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve wijkgemeenten

De bestemmingsreserve wordt gevormd op basis van de resultaten van de deelbegroting. Wijkgemeenten zijn verantwoordelijk voor aanvulling van eventuele tekorten.

Bestemmingsfondsen

Dienst aan Zee

Het fonds is gevormd uit de opbrengsten van collecten en giften ten behoeve van de Dienst aan Zee in de Bethelkerk. Het saldo van de fondsen kan worden aangewend voor uitgaven ten behoeve van deze de Diensten aan Zee. Er is een commissie Diensten aan Zee benoemd door de wijkerkenraad Bethelkerk.

Oude Kerk Sterk

Het fonds is gevormd door opbrengsten uit collecten, giften en manifestaties. Uit het fonds kunnen zaken worden gefinancierd ten behoeve van het kerkgebouw Oude Kerk, die niet worden betaald vanuit de onderhoudsvoorziening van de Oude Kerk. Het College van Kerkrentmeesters beslist over de aanwending op voorstel van de kerkrentmeesters van de Oude Kerk.

Nieuwe Badkapel/FAB

Het fonds is gevormd uit de opbrengsten van collecten en giften. Uit het fonds kunnen zaken worden gefinancierd ten behoeve van het kerkgebouw Nieuwe Badkapel, die niet worden betaald vanuit de onderhoudsvoorziening van de Nieuwe Badkapel. Het College van Kerkrentmeesters beslist over de aanwending op voorstel van de kerkrentmeesters van de Nieuwe Badkapel.

Prinses Julianakerk

Het fonds is gevormd uit de opbrengsten van collecten en giften. Uit het fonds kunnen zaken worden gefinancierd ten behoeve van het kerkgebouw Prinses Julianakerk, die niet worden betaald vanuit de onderhoudsvoorziening van de Prinses Julianakerk. Het College van Kerkrentmeesters beslist over de aanwending op voorstel van de kerkrentmeesters van de Prinses Juliana Kerk.

Bethelkerk

Het fonds is gevormd bij de fusie van de HGS en GKS. Uit het fonds kunnen zaken worden gefinancierd ten behoeve van het kerkgebouw Bethelkerk, die niet worden betaald vanuit de onderhoudsvoorziening van de Bethelkerk. Het College van Kerkrentmeesters beslist over de aanwending op voorstel van de kerkrentmeesters van de Bethelkerk.

Geestelijke verzorging

Het fonds is gevormd door een gift van het bestuur van de Stichting Steunfonds Christelijk Onderwijs Scheveningen. De middelen kunnen worden aangewend ten behoeve van geestelijke verzorging en evangelisatie.



Project Prinses Julianakerk

In het kader van de fusie van de wijkgemeente 2 van de Gereformeerde Kerk Scheveningen en de Hervormde Wijkgemeenten Thabor en Duindorp is door de GKS een bedrag ter beschikking gesteld voor extra pastorale ondersteuning van het ouderen- en jongerenwerk.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Een voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd op basis van het (meerjaren)onderhoudsplan.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De stortingen in de voorzieningen worden verantwoord in de regel "Toevoegingen aan voorzieningen" van de rekening van baten en lasten.

De werkelijke onderhoudsbestedingen staan met ingang van het verantwoordingsjaar 2015 in de regel "kerkgebouwen" van de rekening van baten en lasten.

Tegenover de werkelijke onderhoudsbesteding staan dan de "onttrekkingen aan de voorzieningen" van de rekening van baten en lasten. Per saldo resteert dan de normstorting als last in de rekening van baten en lasten. Hiermee fungeert de onderhoudsvoorziening als een kostenegalisatie en worden alle kosten, bestedingen en onttrekkingen zichtbaar gemaakt in de rekening van baten en lasten.

Onderhoudsvoorziening voor groot onderhoud

Deze voorziening is gevormd ten behoeve van het wegwerken van het achterstallig onderhoud aan de Oude Kerk en de Nieuwe Badkapel. Nu het College de afspraken is nagekomen resteert als functie voor deze voorziening de egalisatie van de onderhoudslasten ten behoeve van de pastorieën voor zover deze eigendom zijn van het College van Kerkrentmeesters.

Onderhoudsvoorziening Oude Kerk

Deze voorziening, die wordt gevoed door de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening, (overheid)subsidies, giften en nalatenschappen, is bestemd voor de instandhouding van het kerkgebouw. Kwaliteit verhogende investeringen die niet gericht zijn op de instandhouding van het gebouw worden gefinancierd uit de betreffende wijkbestemmingsfondsen.



Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel

Deze voorziening, die wordt gevoed door de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening, (overheid)subsidies, giften en nalatenschappen, is bestemd voor de instandhouding van het kerkgebouw. Kwaliteit verhogende investeringen die niet gericht zijn op de instandhouding van het gebouw worden gefinancierd uit de betreffende wijkbestemmingsreserve.

Onderhoudsvoorziening Prinses Julianakerk

Deze voorziening, die wordt gevoed door de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening, (overheid)subsidies, giften en nalatenschappen, is bestemd voor de instandhouding van het kerkgebouw. Kwaliteit verhogende investeringen die niet gericht zijn op de instandhouding van het gebouw worden gefinancierd uit de betreffende wijkbestemmingsreserve.

Onderhoudsvoorziening Bethelkerk

Deze voorziening, die wordt gevoed door de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening, (overheid)subsidies, giften en nalatenschappen, is bestemd voor de instandhouding van het kerkgebouw. Kwaliteit verhogende investeringen die niet gericht zijn op de instandhouding van het gebouw worden gefinancierd uit de betreffende wijkbestemmingsreserve.

Grafonderhoud

Het College heeft de plicht een graf te onderhouden dat gelegen is op de gemeentelijke begraafplaats aan de Kerkhoflaan. De jaarlijkse onderhoudskosten worden ten laste van de voorziening gebracht.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten

Giften worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen. Alle overige baten (huren, interest en bijdragen) worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten (in de vorm van kosten en bijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

De Protestantse Gemeente te Scheveningen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Protestantse Gemeente te Scheveningen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het pensioenfonds voor zorg en welzijn (PFZW). De Protestantse Gemeente te Scheveningen betaalt hiervoor de premies waarin een bijdrage door de werknemer wordt geleverd. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. De Protestantse Gemeente te Scheveningen heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Protestantse Gemeente te Scheveningen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



Protestantse Gemeente te Scheveningen

3.2 Toelichting op de balans

	2018	2017
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 31 december als per 1 januari	9.000	9.000
Financiële vaste activa		
<i>Spaarcontracten</i>		
Boekwaarde per 1 januari	0	250.000
Bij: stortingen	300.000	0
Af: opname	0	0
Af: kortlopende deel	0	-250.000
	300.000	0
<i>Woningen</i>		
Boekwaarde per 1 januari	154.203	18.000
Bij: investeringen	71.167	136.203
Af: afschrijvingen/desinvesteringen	20.700	0
	204.670	154.203
Totaal: Vaste Activa	513.670	163.203
Vlottende activa		
<u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren	13.210	10.793
Stedin verhuur transformatorstation	1.761	1.761
Wijkvereniging NBK	14.375	20.472
Teruggaaf energiebelasting	9.622	0
Wijkver. Steunfonds ZvK	4.297	0
Fietsplan medewerkers	312	623
Kerkelijke bijdrage/collecten/verhuur/giften	0	2.794
Wijkverenigingen	0	2.028
Diaconie	478	0
Xerox	2.826	0
Diverse posten	0	338
Totaal: Vorderingen op korte termijn	46.881	38.809
<u>Effecten</u>		
Saldo per 1 januari	1.041.713	477.611
Aankopen	852.585	810.739
Verkopen	-78.569	-246.626
Koersresultaat	-48.343	-11
Totaal: Effecten	1.767.386	1.041.713

Op bijlage 2 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.



Protestantse Gemeente te Scheveningen

3.2 Toelichting op de balans

	2018	2017
Liquide middelen		
Bankrekeningen R/C	187.548	27.958
Spaarrekeningen	2.768.011	4.028.280
Kortlopend deel spaarcontracten	250.000	250.000
Kas	2.383	1.337
Totaal: Liquide middelen	3.207.942	4.307.575
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	3.997.984	3.990.828
Resultaat boekjaar	16.844	6.581
Nalatenschap NN	0	586
Koersresultaat	-48.343	-11
Totaal: Algemene reserve	3.966.486	3.997.984
Bestemmingsreserve		
Saldo per 1 januari	102.365	289.024
Bij: explotatie deelbegroting wijken 2018	33.117	
Af: explotatie deelbegroting wijken 2018	-67.319	-186.659
Saldo per 31 december	68.163	102.365
Bestemmingsfondsen en -voorzieningen		
Saldo per 1 januari	663.261	668.320
Bij: subsidies, giften etc.	101.379	30.078
Af: uitgaven	-86.957	-35.137
Saldo per 31 december	677.683	663.261
Totaal: Bestemmingsfondsen	745.846	765.626
Op bijlage 3 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.		
Voorzieningen		
Saldo per 1 januari	659.382	630.359
Bij: Toevoegingen	111.006	120.512
Af: Onttrekkingen	-74.290	-91.489
Totaal: Voorzieningen	696.099	659.382

Op bijlage 4 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.



Protestantse Gemeente te Scheveningen

3.2 Toelichting op de balans

	2018	2017
Langlopende schulden		
Saldo per 1 januari	12.894	16.434
Aflossingen	3.540	3.540
Totaal: Schulden op lange termijn	9.354	12.894

Op bijlage 5 is een gedetailleerd overzicht opgenomen.

Kortlopende schulden en vooruitontvangen bedragen

Crediteuren	57.893	50.554
Borg woning	5.800	1.850
Te betalen loonheffing	10.316	10.874
Reservering vakantiegeld personeel	8.689	8.644
Vooruitontvangen Vrijwillige bijdrage	22.908	16.540
Accountant	4.700	4.700
Netto salarissen/traktementen	0	192
Proces begeleiding kerkvitaal	0	18.290
4e kw Kosten Rabobank	2.740	0
Collectiebonnen digitaal	605	0
Overig	4.442	3.769
Totaal: Schulden op korter termijn en vooruitontvangen bedragen	118.093	115.413



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Inkomsten uit levend geld			
Vrijwillige bijdragen	414.000	446.301	432.831
Extra toezeggingen giften	7.900	18.713	6.580
Collecten kerk- en trouwdiensten	73.320	79.756	74.061
Eindejaarscollecte	12.700	22.018	8.403
Solidariteitskas	15.500	15.826	15.142
Algemene giften en baten	1.600	345	5.646
Collecte verzorgingshuizen	3.400	1.192	2.721
Busjes kerkradio	9.800	7.420	8.298
	538.220	591.571	553.682
Verhuur onroerend goed			
Verhuur kerken	61.000	85.950	73.595
Verhuur kosterwoning	3.700	3.766	3.711
Verhuur woning Frankenslag 91	28.000	32.509	0
Verhuur Kommunika	60.600	59.109	58.656
Verhuur Buys Ballotstraat 73	21.600	22.200	14.223
Klokluiden	700	580	540
Verhuur transformatorstation	1.800	2.386	1.761
Div. ontvangsten	1.600	980	836
	179.000	207.480	153.322
Huurwaarde pastorieën			
Huurwaarde pastorieën	14.352	14.688	15.000
Interest belegde gelden en overige rente			
Interest belegde gelden en overige rente	20.000	11.343	9.115
Overige baten			
Exploitatie Scheveningse kerkbode	2.900	12.302	15.033
Bijdrage diaconie "bejaarden pastoraat"	23.400	23.400	23.400
Schenken / legaten	0	2.653	25.893
Subsidie SIM en Gemeente	4.600	33.256	24.647
Nalatenschap dhr. Plugge (Burg. vd Werff 98)	0	39	0
Overige baten en nagekomen baten	2.700	5.405	1.341
	33.600	77.056	90.314

Toelichting op de rekening van baten en lasten	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Pastoraat en eredienst			
Predikantsplaatsen	273.000	282.154	275.807
Gastpredikanten	18.300	19.030	21.090
Bijstand pastoraat	73.000	80.373	81.238
Kosten kerkdiensten	5.000	24.582	9.815
Jeugdwerk 2.0	800	0	307
Trouwbijbels e.d.	300	82	0
Vergoeding organisten	36.100	28.085	27.921
	406.500	434.306	416.177
Kerkgebouwen			
Werkelijke onderhoudskosten	148.000	138.968	139.428
Verzekeringen	12.100	9.224	6.868
Belastingen	2.100	2.383	2.203
Energiekosten	42.100	52.779	38.619
Telefoonkosten	4.200	4.643	4.385
Schoonmaakkosten	9.300	16.575	16.158
Personeelskosten (kosters)	74.300	77.233	74.754
	292.100	301.805	282.415
Pastorieën/woningen			
Onderhoudskosten / huurlasten	0	12.829	10.780
Afschrijvingen	0	20.700	0
Grondlasten, energie	2.400	3.821	3.850
Kosten woningen	5.300	0	0
Verzekeringen	1.500	690	489
	9.200	38.040	15.119
Afdrachten kerkelijke organen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	25.800	32.374	29.431
Solidariteitskas	12.600	11.395	11.810
Overige	400	984	944
	38.800	44.753	42.185

Toelichting op de rekening van baten en lasten	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
Beheer en administratie			
Salarissen	25.800	31.283	60.977
Accountantskosten en intrim administrateur	54.700	25.567	56.037
Verzekeringen	5.200	5.000	4.774
Kopieerkosten	6.800	6.524	5.926
Kosten financiële actie inclusief porto	12.000	10.576	11.916
Overige kosten	16.000	11.196	16.780
	<u>120.500</u>	<u>90.146</u>	<u>156.410</u>
Diverse algemene kosten			
Abonnementen / contributies	2.600	2.604	2.714
Kosterswoning	4.600	529	236
Kosten kommunika	-	15.417	0
Wijkgebouwen	5.000	4.835	4.827
Rente en bankkosten	400	3.074	2.996
Beheersloon effecten	6.400	8.811	5.423
Begeleiding toekomstverkenning	-	0	44.615
Algemene kosten	-	3.625	0
Lasten nalatenschap Burg v.d. Werff 98 en 100	300	223	0
Vrijval voorziening losmaking predikant	4.900	0	4.684
	<u>24.200</u>	<u>39.117</u>	<u>65.495</u>
Toevoegingen aan fondsen	-10.700	-21.378	-29.877
Onttrekkingen aan fondsen	3.600	86.766	35.137
Toevoegingen aan voorzieningen	-79.600	-111.006	-120.709
Onttrekkingen aan voorzieningen	123.000	74.290	91.488
	<u>36.300</u>	<u>28.671</u>	<u>-23.961</u>

Aan de Algemene Kerkenraad van de
Protestantse Gemeente Scheveningen

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018 van de Protestantse Gemeente Scheveningen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de rekening van baten en lasten over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en de door het College van Kerkrentmeesters beschreven en gekozen grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Het College van Kerkrentmeesters is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de Protestantse Gemeente, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening niet in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en de door het College van Kerkrentmeesters beschreven en gekozen grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

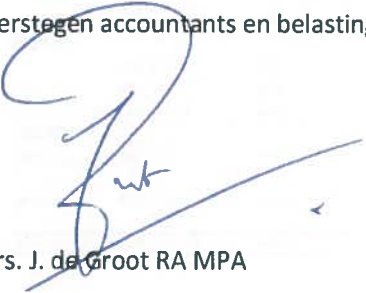


Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor de financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Scheveningen en het Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken met als doel de Protestantse Gemeente Scheveningen in staat te stellen om te voldoen aan de vereisten rond het afleggen van verantwoording over het gevoerde financiële beleid. Hierdoor is de jaarrekening 2018 van de Protestantse Gemeente Scheveningen mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Scheveningen en het Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Deze situatie doet gaan afbreuk aan onze conclusie.

Dordrecht, 21 juni 2019

Verstegen accountants en belastingadviseurs,



drs. J. de Groot RA MPA



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Bijlage 1. Overzicht van de materiële en financiële vaste activa

Omschrijving materiële vaste activa	Boekwaarde 01-01-2018	Investering 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Verzekerde waarde 2018	WOZ waarde peildatum 1-1-2019
<u><i>kerk- en wijkgebouwen</i></u>	€	€	€	€	€	€
Oude Kerk, Keizerstraat 8. 1.)	PM			PM	9.504.700	
(inclusief Kantoor en nabij Keizerstraat 8)						63.000
Nieuwe Badkapel, Nieuwe Parklaan 90	PM			PM	9.755.100	
Pr. Julianakerk, Tesselsestraat 6	PM			PM	5.807.000	
Bethelkerk, Jurriaan Kokstraat 175	PM			PM	5.930.800	
(inclusief Kommunika, Jurriaan Kokstraat 177)						405.000
Geuzenhonk, Kranenburgerweg 92	PM			PM	380.500	175.000
<u><i>Pastorieën</i></u>						
Frankenslag 181	9.000			9.000	594.200	896.000
	9.000			9.000	31.972.300	1.539.000
<u><i>Overig bezittingen</i></u>						
Burg. van der Werffstraat 98 (uit erflating). 2.)	PM			PM	244.800	163.000
Kerkelijk bureau met bovenwoning, Jurr. Kokstraat 173	PM			PM	382.400	186.000
Kostbare voorwerpen volgens taxatierapport B & B	PM			PM	21.200	
Inventaris kerkelijk bureau	PM			PM	20.400	
Perceel grond gelegen aan het Kapelplein NBK	PM			PM		
	PM			PM	668.800	349.000

1.) Verzekerde waarde is inclusief inventaris.

2.) Over de besteding van de (toekomstige) opbrengsten van het perceel Burgemeester van der Werffstraat 98 zijn afspraken gemaakt in de Algemene Kerkenraad bij de vaststelling van de nota "investeren of potverteren".

Omschrijving financiële vaste activa

	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Boekwaarde	Verzekerde	WOZ
Omschrijving materiele vaste activa	01-01-2018	2018	2018	31-12-2018	waarde	peildatum
					2018	1-1-2019
<u>Pastorieën</u>						
Frankenslag 91 verbouwing	136.203	71.167	20.700	186.670		
Frankenslag 91	9.000			9.000	450.000	850.000
Buyts Ballotstraat 73. 3.)	9.000			9.000	368.900	423.000
	154.203	71.167	20.700	204.670	818.900	1.273.000
	163.203	71.167	20.700	213.670	33.460.000	3.161.000

3.) Het perceel Buyts Ballotstraat 73 is verkregen uit een erflating. Tot augustus 2004 hadden wij alleen het blote eigendom. De waarde van de woning op het moment van de beëindiging van het vruchtgebruik bedroeg volgens een taxatierapport € 150.000,-. Dit bedrag heeft als bestemming de "Prinses Julianakerk". Conform de besluitvorming in de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Scheveningen wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd met het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie. Bij toekomstige vervreemding van het pand zal het surplus dan wel het manco ten opzicht van de geïndexeerde waarde ten gunste dan wel ten laste van de reserve groot onderhoud worden gebracht. Het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie is in 2018 gestegen met 1,7 %. Het bedrag dat bij vervreemding van het perceel ten goede komt aan de Prinses Julianakerk wordt hierdoor € 177.341,-.



PROTESTANTSE GEMEENTE TE SCHEVENINGEN

Bijlage 2. Effecten

Overzicht beleggingen per:	Balanswaarde 01-01-2018	Aankoop	Verkoop	Koers-verschil	Balanswaarde 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Obligaties					
0,000% Lehman Brothers Min (was 4,75%)*	383			-70,00	313
iShares eb.rexx Gov Germ 1,5-2,5	173.394	186.995		-3.328,78	357.060
iShares Euro Corp Bons Sustainabil	177.873	88.766	7.940	-1.275,58	257.423
Mirova Euro Green Sustainable Bond	127.360	127.080		-591,00	253.849
Parvest Sustainable Bond Euro Corp	32.476	25.030		-1.085,00	56.421
Subtotaal Obligaties	511.486	427.870	7.940	-6.350,36	925.066
Aandelen					
Actiam Index Aand Wereld	215.100	141.250	6.310	-10.396	339.644
ASN Duurzaam Aandelenfonds	20.850	14.910		-2.687	33.073
ASN Milieu en Water Fonds	27.030	19.360		-6.218	40.172
BMO Responsible Global Equity	21.170	33.010	1.310	-2.617	50.253
Candriam Sustainable North America	28.540		29.543	1.003	-
Candriam Sustainable Pacific Fund	26.550	18.000	400	-1.421	42.729
iShares Sustainable MSCI USA		45.715		-2.052	43.664
Kempen Sustainable Smallcap Fund	26.480	20.100		-7.468	39.112
NN Duurzaam Aandelen Fonds	21.760	5.970	31.056	3.326	-
Northern Trust Em Custom ESG EQ I	26.050	21.210	70	-216	46.974
Robeco Sam Smart Energy Fund	9.730	26.780	900	-3.504	32.106
Robeco Sam Smart Materials Fund	25.600	19.110		-4.539	40.171
Robeco Sam Sustain Healthy Living	27.300	17.410	1.040	0	43.670
Sparinvest Ethical Emerging Markets	26.640	23.410		-705	49.345
UBS MSCI Pacific Social Responsible	27.427	18.479		-4.499	41.407
Subtotaal aandelen	530.227	424.714	70.629	-41.992	842.320
Totalen	1.041.713	852.585	78.569	-48.343	1.767.386



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Bijlage 3. Overzicht van de mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Bestemmingsreserves

Omschrijving	Stand per	Mutaties 2018		Stand per
	01-01-2018	Bij	Af	31-12-2018
	€	€	€	€
Exploitatie wijkgemeenten	102.365	33.117	67.319	68.163

Bestemmingsfondsen

Omschrijving	Stand per	Mutaties 2018		Stand per
	01-01-2018	Bij	Af	31-12-2018
	€	€	€	€
Nieuwe Badkapel/FAB	6.970	80.398	614	86.754
Bethelkerk	42.782	-	14.648	28.134
Oude Kerk Sterk	123.660	14.987	61.746	76.901
Prinses Julianakerk	27.267	1.575	-	28.842
Geestelijk verzorging	439.657	-	-	439.657
Project Julianakerk	14.214	-	-	14.214
Dienst aan Zee	8.711	4.419	9.949	3.181
Saldo van Baten en Lasten	663.261	101.379	86.957	677.683
Totaal	765.626	134.496	154.276	745.846

	beginsaldo	bij	af	eindsaldo
Exploitatie wijkgemeenten				
Oude Kerk	-104.401		4.450	-108.851
Bethelkerk	70.419	17.046		87.465
Nieuw Badkapel	93.539	16.070		109.609
Prinses Julianakerk	42.808		62.868	-20.060
	102.365	33.117	67.319	68.163
Nieuwe Badkapel/FAB				
Ontvangen huur, giften en collecten		398		
Legaat		80.000		
Kosten beheer en administratie			-	
Kosten kerkgebouw			614	
	6.970	80.398	614	86.754
Bethelkerk				
Kosten kerkdiensten			12.302	
Kosten kerkgebouw			2.346	
	42.782	-	14.648	28.134
Oude Kerk Sterk				
Collecten kerk- en trouwdiensten		9.071		
Giften en baten		5.916		
Pastoraat en erediensten			2.030	
Kosten kerkgebouw			59.716	
	123.660	14.987	61.746	76.901
Prinses Julianakerk				
Collecten en trouwdiensten		1.575		
Schenken en legaten				
Pastoraat en erediensten			-	
	27.267	1.575	-	28.842

Geestelijke verzorging

Toevoegingen

-

Onttrekkingen

439.657

-

-

439.657**Project Prinses Julianakerk**

Toevoegingen

-

Onttrekkingen

14.214

-

-

14.214**Dienst aan Zee**

Collecten

4.074

Giften

345

Kosten kerkdiensten

9.9498.7114.4199.9493.181**765.626****134.496****154.276****745.846**



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Bijlage 4. Overzicht van de mutaties in de voorzieningen

Omschrijving	Stand per 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand per 31-12-2018 €
		Bij €	Af €	
Voorziening onderhoud kerkgebouwen	627.339	111.006	74.290	664.056
Voorziening pastorieën	26.512			26.512
Voorziening grafonderhoud	5.531			5.531
	<u>659.382</u>	<u>111.006</u>	<u>74.290</u>	<u>696.099</u>
Voorziening onderhoud	beginsaldo	bij	af	eindsaldo
Groot onderhoud				
Toevoeging aan voorziening	<u>40.725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40.725</u>
Onderhoudsvoorziening Oude Kerk				
Toevoeging aan voorziening		12.500		
Giften		2.750		
Subsidies		17.016	-	
Onttrekkingen			9.183	
Subsidies	<u>199.903</u>	<u>32.266</u>	<u>9.183</u>	<u>222.986</u>
Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel				
Toevoeging aan voorziening		25.000		
Subsidies		16.240		
Onttrekkingen	<u>27.500</u>	<u>41.240</u>	<u>38.861</u>	<u>29.879</u>
Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk				
Toevoeging aan voorziening		25.000		
Onttrekkingen	<u>78.417</u>	<u>25.000</u>	<u>11.435</u>	<u>91.982</u>
Onderhoudsvoorziening Bethelkerk				
Toevoeging aan voorziening		12.500		
Onttrekkingen	<u>280.794</u>	<u>12.500</u>	<u>14.811</u>	<u>278.484</u>
Totaal voorziening onderhoud	<u>627.339</u>	<u>111.006</u>	<u>74.290</u>	<u>664.056</u>
Onderhoudsvoorziening pastorieën				
Toevoeging aan voorziening				
Onttrekkingen	<u>26.512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.512</u>
Voorziening grafonderhoud				
Toevoeging aan voorziening				
Onttrekkingen	<u>5.531</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.531</u>



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Bijlage 5. Overzicht van de schulden op lange termijn

Geldgever	Jaar van opname	Looptijd in jaren	Rente	Oorspronkelijke hoofdsom	Aflossingen			Schuldrest 31-12-2018
					t/m 2017	2018	t/m 2018	
Nalatenschap NN			0	€ 73.069	€ 60.174	€ 3.540	€ 63.714	€ 9.355
				73.069	60.174	3.540	63.714	9.355

Toelichting

Bij de aanvaarding van een nalatenschap heeft het College van Kerkrentmeesters de verplichting op zich genomen om een lid van onze gemeente bij leven wekelijks een uitkering te betalen. De betaling vindt geclusterd per kwartaal plaats.



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Centraal

	Begroting 2018	Rekening 2018	Kostenplaats Geuzenhonk	
Inkomsten uit levend geld				
Collecten kerk- en trouwdiensten	3.200	0		
Algemene giften en baten	1.600	0		
	<u>4.800</u>	<u>0</u>	0	0
Verhuur onroerende goed				
Verhuur kerken	0	6.105		6.105
Verhuur woning Frankenslag 91	28.000	32.509	32.509	
Verhuur Buys Ballotstraat 73	21.600	22.200	22.200	
	<u>49.600</u>	<u>60.814</u>	54.709	6.105
Huurwaarde pastorieën				
Huurwaarde pastorieën	0	0	0	
Overige baten				
Nalatenschap dhr. Plugge (Burg. vd Werff 5	0	39	39	
Overige baten /subsidie	0	0	0	
	<u>0</u>	<u>39</u>	39	0
Totaal baten	<u>54.400</u>	<u>60.853</u>	54.748	6.105
Pastoraat en erediensten				
Bijstand pastoraat	0	0		
Kosten kerkdiensten	0	0		
Vergoeding organisten	0	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
Kerkgebouwen				
Telefoonkosten	0	848	0	848
Personeelskosten (kosters)	0	11.765	11.765	
	<u>0</u>	<u>12.613</u>	11.765	848

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Centraal

	Begroting	Rekening	Kostenplaats Geuzenhonk	
	2018	2018		
Pastorieën en woningen				
Onderhoudskosten/huurlasten	0	3.212	3.212	
Afschrijvingen Frankenslag 91	0	20.700	20.700	
Grondlasten en energie	600	2.368	2.368	
Verzekeringen	400	281	281	
	<u>1.000</u>	<u>26.561</u>	<u>26.561</u>	<u>0</u>
Afdrachten kerkelijke organen				
Classis 's-Gravenhage PKN	0	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Beheer en administratie				
Centrale administratie	0	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Diverse algemene kosten				
Kosten woningen	5.300	0		
Wijkgebouwen	200	4.835	0	4.835
Losmaking predikant	4.900	0	0	
	<u>10.400</u>	<u>4.835</u>	<u>0</u>	<u>4.835</u>
Totaal lasten	<u>11.400</u>	<u>44.009</u>	<u>38.326</u>	<u>5.683</u>
Saldo baten - lasten	<u>43.000</u>	<u>16.844</u>	<u>16.422</u>	<u>422</u>
Toevoegingen aan fondsen	-4.600	0		
Onttrekkingen aan fondsen	0	0		
Toevoegingen aan voorzieningen	0	0		
Onttrekkingen aan voorzieningen	0	0		
Totaal	<u>-4.600</u>	<u>0</u>		
Resultaat	<u>38.400</u>	<u>16.844</u>		



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Bethelkerk

	Begroting	Rekening		Bestemming	Bestemming
	2018	2018	Kostenplaats	Fonds BK	DaZ
Inkomsten uit levend geld					
Vrijwillige bijdragen	128.000	137.978	137.978		
Extra toezeggingen giften	2.200	2.113	1.383		730
Collecten kerk- en trouwdiensten	15.220	21.248	17.904		3.344
Eindejaarscollecte	4.200	6.246	6.246		
Solidariteitskas	4.475	4.755	4.755		
Collecte verzorgingshuizen	600	298	298		
Busjes kerkradio	3.100	1.855	1.855		
	<u>157.795</u>	<u>174.492</u>	<u>170.418</u>	<u>0</u>	<u>4.074</u>
Verhuur onroerende goed					
Verhuur kerken	5.000	5.312	5.312		
Verhuur kostenwoning	3.700	3.766	3.766		
Verhuur Kommunika	60.600	59.109	59.109		
Diversen ontvangsten	1.600	980	980		
	<u>70.900</u>	<u>69.167</u>	<u>69.167</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Huurwaarden pastorieën					
Huurwaarden pastorieën	7.176	7.344	7.344		
Rente opbrengst					
Interest belegde gelden	5.000	2.832	2.832		
Overige rente	0	3	3		
	<u>5.000</u>	<u>2.835</u>	<u>2.835</u>		
Overige baten					
Exploitatie Scheveningse kerkbode	800	4.101	4.101		
Bijdrage Diaconie "bejaardenpastoraat"	3.900	5.850	5.850		
Schenken/legaten	0	2.200	2.200		
Overige baten /subsidie	0	345	0		345
	<u>4.700</u>	<u>12.496</u>	<u>12.151</u>	<u>0</u>	<u>345</u>
Totaal baten	<u>245.571</u>	<u>266.335</u>	<u>261.916</u>	<u>0</u>	<u>4.419</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Bethelkerk

	Begroting	Rekening		Bestemming	Bestemming
	2018	2018	Kostenplaats	Fonds BK	DaZ
Pastoraat en erediensten					
Predikantsplaatsen	80.000	85.261	85.261		
Gastpredikanten	3.200	4.059	4.059		
Bijstand pasoraat	16.000	15.152	15.152		
Kosten kerkdiensten	2.500	23.176	926	12.302	9.949
Jeugdienst 2.0	800	0	0		
Trouwbijbels e.d.	0	0	0		
Heilig Avondmaal	0	0	0		
Vergoeding organisten	6.500	6.882	6.882		
Overige lasten pastoraat	0	0	0		
	109.000	134.530	112.280	12.302	9.949
Kerkgebouwen					
Werkelijke onderhoudskosten	32.000	17.156	14.810	2.346	
Verzekeringen	3.100	2.050	2.050		
Belastingen kerkgebouwen	700	618	618		
Energie en water	9.900	9.456	9.456		
Telefoonkosten	500	665	665		
Personeelskosten (kosters)	43.000	40.925	40.925		
	89.200	70.871	68.525	2.346	0
Pastorieën					
Onderhoudskosten/huurlasten	0	9.571	9.571		
Verzekeringen	500	0	0		
Grondlasten en energie	400	207	207		
	900	9.778	9.778	0	0
Afdrachten kerkelijke organen					
Kerkrentmeesterlijk quotum	8.600	9.803	9.803		
Solidariteitskas	3.900	3.445	3.445		
Overige	100	225	225		
	12.600	13.473	13.473	0	0
Beheer en administratie					
Salarissen	6.450	7.815	7.815		
Accountantskosten en intrim administratie	13.675	6.392	6.392		
Verzekeringen	1.300	1.250	1.250		
Kopieerkosten	1.700	1.631	1.631		
Kosten financiële actie inclusief porto	3.000	2.722	2.722		
Overige kosten	4.000	3.202	3.202		
	30.125	23.012	23.012		

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018
Bethelkerk

	Begroting	Rekening		Bestemming	Bestemming
	2018	2018	Kostenplaats	Fonds BK	DaZ
Diverse algemene kosten					
Abonnementen / contributies	1.200	1.136	1.136		
Kosterswoning	4.600	529	529		
Wijkgebouwen Kommunika	1.100	15.417	15.417		
Rente en bankkosten	100	771	771		
Beheersloon effecten	1.600	2.203	2.203		
Lasten nalatenschap Burg v.d. Werff 98 en	100	56	56		
	8.700	20.111	20.111	0	0
Totaal lasten	250.525	271.776	247.180	14.648	9.949
Saldo baten - lasten	-4.954	-5.441	14.736	-14.648	-5.530
Toevoegingen aan fondsen	0	-4.419			
Onttrekkingen aan fondsen	0	24.596			
Toevoegingen aan voorzieningen	-12.500	-12.500			
Onttrekkingen aan voorzieningen	27.000	14.810			
Totaal	14.500	22.488			
Resultaat	9.546	17.046			

Verdeling exploitatie resultaat:

	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>
Exploitatie wijkgemeenten	17.046	0



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Nieuw Badkapel

	Begroting	Rekening	Bestemming		
	2018	2018	Kostenplaats	FAB	Voorziening
Inkomsten uit levend geld					
Vrijwillige bijdragen	120.000	137.145	137.145		
Extra toezeggingen giften	400	1.111	713	398	
Collecten kerk- en trouwdiensten	16.400	15.853	15.853		
Eindejaarscollecte	3.100	8.183	8.183		
Solidariteitskas	3.775	5.089	5.089		
Collecte verzorgingshuizen	0	298	298		
Busjes kerkradio	400	1.855	1.855		
	<u>144.075</u>	<u>169.534</u>	<u>169.136</u>	<u>398</u>	<u>0</u>
Verhuur onroerende goed					
Verhuur kerken	27.400	25.721	25.721		
	<u>27.400</u>	<u>25.721</u>	<u>25.721</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rente opbrengst					
Interest belegde gelden	5.000	2.833	2.833		
Overige rente	0	3	3		
	<u>5.000</u>	<u>2.836</u>	<u>2.836</u>		
Overige baten					
Exploitatie Scheveningse kerkbode	400	2.307	2.307		
Bijdrage Diaconie "bejaardenpastoraat"	7.800	5.850	5.850		
Schenken/legaten	0	0			
Subsidie SIM en Gemeente DH	2.300	16.240			16.240
Overige baten	2.700	0	0		
	<u>13.200</u>	<u>24.397</u>	<u>8.157</u>	<u>0</u>	<u>16.240</u>
Totaal baten	<u>189.675</u>	<u>222.488</u>	<u>205.850</u>	<u>398</u>	<u>16.240</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018
Nieuw Badkapel
Pastoraat en eredienst

Predikantsplaatsen	64.500	68.656	68.656		
Gastpredikanten	4.300	3.901	3.901		
Bijstand pastoraat	16.000	17.163	17.163		
Trouwbijbels e.d.	100	0	0		
Vergoeding organisten	17.400	10.396	10.396		
Overige lasten pastoraat	0	0	0		
	<u>102.300</u>	<u>100.116</u>	<u>100.116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kerkgebouwen

Werkelijke onderhoudskosten	26.000	39.475	38.861	614	0
Verzekeringen	3.700	2.944	2.944		
Belastingen kerkgebouwen	400	420	420		
Energie en water	13.000	16.287	16.287		
Telefoonkosten	900	1.010	1.010		
Schoonmaakkosten	7.500	7.597	7.597		
	<u>51.500</u>	<u>67.733</u>	<u>67.119</u>	<u>614</u>	<u>0</u>

Afdrachten kerkelijke organen

Kerkrentmeesterlijk quotum	5.700	7.670	7.670		
Solidariteitskas	3.000	2.709	2.709		
Overige	100	267	267		
	<u>8.800</u>	<u>10.646</u>	<u>10.646</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Beheer en administratie

Salarissen	6.450	7.822	7.822		
Accountantskosten en intrim administrateur	13.675	6.392	6.392		
Verzekeringen	1.300	1.250	1.250		
Kopieerkosten	1.700	1.631	1.631		
Kosten financiële actie inclusief porto	3.000	2.612	2.612		
Overige kosten	4.000	2.567	2.567		
	<u>30.125</u>	<u>22.274</u>	<u>22.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018
Nieuw Badkapel
Diverse alemene kosen

Abonnementen / contributies	500	456	456		
Rente en bankkosten	100	771	771		
Beheersloon effecten	1.600	2.203	2.203		
Lasten nalatenschap Burg v.d. Werff 98 en 101	100	56	56		
	<u>2.300</u>	<u>3.485</u>	<u>3.485</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Totaal lasten	<u>195.025</u>	<u>204.255</u>	<u>203.640</u>	<u>614</u>	<u>0</u>
----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------	------------	----------

Saldo baten - lasten	<u>-5.350</u>	<u>18.233</u>	<u>2.209</u>	<u>-216</u>	<u>16.240</u>
-----------------------------	----------------------	----------------------	--------------	-------------	---------------

Toevoegingen aan fondsen	200-	-398			
Onttrekkingen aan fondsen	-	614			
Toevoegingen aan voorzieningen	-25.000	-41.240			
Onttrekkingen aan voorzieningen	16.000	38.861			
Totaal	<u>-9.200</u>	<u>-2.163</u>			
Resultaat	<u>-14.550</u>	<u>16.070</u>			

Verdeling exploitatie resultaat:

	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>
Exploitatie wijkgemeenten	16.070	0



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Prinses Julianakerk

	Begroting 2017	Begroting 2018	Kostenplaats	Bestemmin g PJK
Inkomsten uit levend geld				
Vrijwillige bijdragen	99.000	98.437	98.437	
Extra toezeggingen giften	800	2.167	2.167	
Collecten kerk- en trouwdiensten	18.400	20.579	19.004	1.575
Eindejaarscollecte	3.100	4.669	4.669	
Solidariteitskas	4.975	3.987	3.987	
Collecte verzorgingshuizen	1.100	298	298	
Busjes kerkradio	3.400	1.855	1.855	
	<u>130.775</u>	<u>131.993</u>	<u>130.418</u>	<u>1.575</u>
Verhuur onroerende goed				
Verhuur kerken	14.700	18.428	18.428	
Klokluiden	400	400	400	
	<u>15.100</u>	<u>18.828</u>	<u>18.828</u>	<u>0</u>
Huurwaarde pastorieën				
Huurwaarde pastorieën	<u>7.176</u>	<u>7.344</u>	<u>7.344</u>	
Rente opbrengst				
Interest belegde gelden	5.000	2.833	2.833	
Overige rente	0	3	3	
	<u>5.000</u>	<u>2.836</u>	<u>2.836</u>	
Overige baten				
Exploitatie Scheveningse kerkbode	800	4.001	4.001	
Bijdrage Diaconie "bejaardenpastoraat"	7.800	5.850	5.850	
Overige baten /subsidie	0	0	0	
	<u>8.600</u>	<u>9.851</u>	<u>9.851</u>	<u>0</u>
Totaal baten	<u>166.651</u>	<u>170.853</u>	<u>169.278</u>	<u>1.575</u>

	Begroting 2017	Begroting 2018	Kostenplaats	Bestemming PJK
Pastoraat en erediensten				
Predikantsplaatsen	80.000	85.261	85.261	
Gastpredikanten	5.200	3.737	3.737	
Bijstand pastoraat	41.000	46.363	46.363	
Trouwbijbels e.d.	100	43	43	
Vergoeding organisten	2.800	1.729	1.729	
	<u>129.100</u>	<u>137.132</u>	<u>137.132</u>	<u>0</u>
Kerkgebouwen				
Werkelijke onderhoudskosten	44.000	11.435	11.435	
Verzekeringen	2.100	1.664	1.664	
Belastingen kerkgebouwen	100	515	515	
Energie en water	5.400	13.150	13.150	
Telefoonkosten	2.000	1.194	1.194	
Schoonmaakkosten	1.200	8.323	8.323	
Personeelskosten (kosters)	6.800	0	0	
	<u>61.600</u>	<u>36.282</u>	<u>36.282</u>	<u>0</u>
Pastorieën				
Onderhoudskosten/huurlasten	0	46	46	
Grondlasten en energie	1.400	1.337	1.337	
Verzekeringen	600	202	202	
	<u>2.000</u>	<u>1.585</u>	<u>1.585</u>	<u>0</u>
Afdrachten kerkelijke organen				
Kerkrentmeesterlijk quotum	8.000	10.090	10.090	
Solidariteitskas	3.900	3.564	3.564	
Overige	100	267	267	
	<u>12.000</u>	<u>13.921</u>	<u>13.921</u>	<u>0</u>
Beheer en administratie				
Salarissen	6.450	7.822	7.822	
Accountantskosten en interim administratie	13.675	6.392	6.392	
Verzekeringen	1.300	1.250	1.250	
Kopieerkosten	1.700	1.631	1.631	
Kosten financiële actie inclusief porto	3.000	2.915	2.915	
Overige kosten	4.000	2.566	2.566	
	<u>30.125</u>	<u>22.576</u>	<u>22.576</u>	<u>0</u>

	Begroting 2017	Begroting 2018	Kostenplaats	Bestemming PJK
Diverse algemene kosten				
Abonnementen / contributies	500	431	431	
Wijkgebouwen	3.700	0	0	
Rente en bankkosten	100	771	771	
Beheersloon effecten	1.600	2.203	2.203	
Diversen kosten	0	3.625	3.625	
Lasten nalatenschap Burg v.d. Werff 98 en	100	56	56	
	<u>6.000</u>	<u>7.085</u>	<u>7.085</u>	<u>0</u>
Totaal lasten	<u>240.825</u>	<u>218.581</u>	<u>218.581</u>	<u>0</u>
Saldo baten - lasten	<u>-74.174</u>	<u>-47.728</u>	<u>-49.304</u>	<u>1.575</u>
Toevoegingen aan fondsen	-1.400	-1.575		
Onttrekkingen aan fondsen	0	0		
Toevoegingen aan voorzieningen	-25.000	-25.000		
Onttrekkingen aan voorzieningen	44.000	11.435		
Totaal	<u>17.600</u>	<u>-15.140</u>		
Resultaat	<u>-56.574</u>	<u>-62.868</u>		
Verdeling exploitatie resultaat:				
	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>		
Exploitatie wijkgemeenten		-62.868		



Protestantse Gemeente te Scheveningen

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018

Oude Kerk

	Begroting	Rekening	Bestemming		
	2018	2018	Kostenplaats	OKS	Voorziening
Inkomsten uit levend geld					
Vrijwillige bijdragen	67.000	72.741	72.741		
Extra toezeggingen giften	4.500	13.323	1.503	9.071	2.750
Collecten kerk- en trouwdiensten	20.100	22.076	16.160	5.916	
Eindejaarscollecte	2.300	2.919	2.919		
Solidariteitskas	2.275	1.995	1.995		
Collecte verzorgingshuizen	1.700	298	298		
Busjes kerkradio	2.900	1.855	1.855		
	<u>100.775</u>	<u>115.207</u>	<u>97.471</u>	<u>14.986</u>	<u>2.750</u>
Verhuur onroerende goed					
Verhuur kerken	13.900	30.384	30.384		
Klokluiden	300	180	180		
Verhuur transformatorstation	1.800	2.386	2.386		
Diversen ontvangsten	0	0	0		
	<u>16.000</u>	<u>32.950</u>	<u>32.950</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rente opbrengst					
Interest belegde gelden	5.000	2.833	2.833		
Overige rente	0	3	3		
	<u>5.000</u>	<u>2.836</u>	<u>2.836</u>		
Overige baten					
Exploitatie Scheveningse kerkbode	900	1.892	1.892		
Bijdrage Diaconie "bejaardenpastoraat"	3.900	5.850	5.850		
Schenken/legaten	0	453	453		
Subsidie SIM en Gemeente	2.300	17.016			17.016
Overige baten		5.405	5.405		
	<u>7.100</u>	<u>30.616</u>	<u>13.600</u>	<u>0</u>	<u>17.016</u>
Totaal baten	<u>128.875</u>	<u>181.609</u>	<u>146.857</u>	<u>14.986</u>	<u>19.766</u>

	Begroting	Rekening	Bestemming		
	2018	2018	Kostenplaats	OKS	Voorziening
Pastoraat en eredienst					
Predikantsplaatsen	48.500	42.977	42.977		
Gastpredikanten	5.600	7.333	6.243	1.090	
Bijstand pastoraat	0	1.695	1.695		
Kosten kerkdiensten	2.500	1.406	466	940	
Trouwbijbels e.d.	100	40	40		
Vergoeding organisten	9.400	9.078	9.078		
	<u>66.100</u>	<u>62.528</u>	<u>60.497</u>	<u>2.030</u>	<u>0</u>
Kerkgebouwen					
Werkelijke onderhoudskosten	46.000	66.708	9.183	57.525	
Voorziening onderhoud	0	4.193	2.193	2.000	
Verzekeringen	3.200	2.566	2.566		
Belastingen kerkgebouwen	900	830	830		
Energie en water	13.800	13.885	13.885		
Telefoonkosten	800	926	926		
Schoonmaakkosten	600	655	655		
Personeelskosten (kosters)	24.500	24.543	24.543		
	<u>89.800</u>	<u>114.305</u>	<u>54.780</u>	<u>59.525</u>	<u>0</u>
Pastorieën					
Grondlasten en energie	0	116	116		
	<u>0</u>	<u>116</u>	<u>116</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afdrachten kerkelijke organen					
Kerkrentmeesterlijk quotum	3.500	4.811	4.811		
Solidariteitskas	1.800	1.677	1.677		
Overige	100	225	225		
	<u>5.400</u>	<u>6.713</u>	<u>6.713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Beheer en administratie					
Salarissen	6.450	7.822	7.822		
Accountantskosten en intrim administra	13.675	6.392	6.392		
Verzekeringen	1.300	1.250	1.250		
Kopieerkosten	1.700	1.631	1.631		
Kosten financiële actie inclusief portc	3.000	2.327	2.327		
Overige kosten	4.000	2.861	2.861		
	<u>30.125</u>	<u>22.283</u>	<u>22.283</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten 2018
Oude Kerk

	Begroting	Rekening	Bestemming		
	2018	2018	Kostenplaats	OKS	Voorziening
Diverse algemeen kosten					
Abonnementen / contributies	400	581	581		
Rente en bankkosten	100	761	761		
Beheersloon effecten	1.600	2.203	2.203		
Diversen kosten	0	56	56		
	<u>2.100</u>	<u>3.601</u>	<u>3.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal lasten	<u>193.525</u>	<u>209.545</u>	<u>147.990</u>	<u>61.555</u>	<u>0</u>
Saldo baten - lasten	<u>-64.650</u>	<u>-27.937</u>	<u>-1.134</u>	<u>-46.569</u>	<u>19.766</u>
Toevoegingen aan fondsen	-9.100	-14.986			
Onttrekkingen aan fondsen	3.600	61.555			
Toevoegingen aan voorzieningen	-12.500	-32.266			
Onttrekkingen aan voorzieningen	36.000	9.183			
Totaal	<u>23.500</u>	<u>23.486</u>			
Resultaat	<u>-41.150</u>	<u>-4.450</u>			

Verdeling exploitatie resultaat:

	<u>toevoeging</u>	<u>onttrekking</u>
Exploitatie wijkgemeenten		-4.450