

Gereformeerde Kerk

Een - Norg

Jaarrekening

2018

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening van de Gereformeerde Kerk Een-Norg.

Deze jaarrekening ziet er qua vorm anders uit dan de voorgaande jaren. Dat komt deels doordat de rekening door een andere financieel administrateur van het kerkelijk bureau te Assen is opgesteld.

Onze oude financieel administrateur is vorig jaar met een welverdiend pensioen gegaan.

Ten tweede komt het doordat we ons binnen de protestantse kerken opmaken om allemaal één nieuw financieel systeem te gaan gebruiken. Het FRIS. Vanaf 2019 zullen zowel de begroting als de jaarrekening met behulp van het FRIS worden opgesteld.

Het jaar 2018 is financieel met een klein positief saldo afgesloten € 881.

In de begroting voor 2018 was rekening gehouden met een negatief saldo van ruim 13.000 euro.

De kosten van het pastoraat vielen echter mee omdat onze oude kerkelijk opbouwwerker vertrok en het enige tijd duurde voordat een nieuwe kon worden aangetrokken.

Ook de kosten van het wijk- en gemeentewerk vielen lager uit dan begroot was.

Voor het eerst zijn in deze jaarrekening over 2018 ook de inkomsten en de kosten van de IKR zichtbaar gemaakt. In de begroting voor 2020 zullen deze inkomsten en kosten ook worden opgenomen.

De administratie wordt gevoerd door het Kerkelijk Bureau van de Protestantse Gemeente Assen Collardslaan 2a, 9401 GZ Assen.

Het college van Kerkrentmeesters, 2019

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

BALANS	31-12-2018	31-12-2017
Activa		
1 Vaste activa	€ 448.000	€ 448.000
2 IKR unit en inventarissen	€ 10.149	€ 10.149
3 Lening u/g IKR	€ 3.500	€ 3.500
4 Deposito's	€ 18.400	€ 23.000
5 Kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 679	€ -
6 Geldmiddelen	€ 37.958	€ 35.618
Totaal	€ 518.686	€ 520.267
Passiva		
7 Algemene reserve	€ 462.068	€ 461.187
8 Fonds algemene voorzieningen	€ 34.032	€ 34.032
9 Onderhoudsfonds gebouwen	€ 13.873	€ 15.313
10 Lening o/g SKG	€ -	€ 4.500
11 Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 8.713	€ 5.235
Totaal	€ 518.686	€ 520.267

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

Totaal exploitatie		Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
Baten				
1	Bijdragen gemeenteleden	€ 55.724	€ 55.000	€ 64.077
2	Rente opbrengsten	€ 1.512	€ 800	€ 664
3	Opbrengst gebouwen	€ 9.815	€ 11.292	€ 9.615
	Totaal baten	€ 67.051	€ 67.092	€ 74.356
Lasten				
4	Kosten kerkelijke gebouwen	€ 9.879	€ 13.250	€ 9.581
5	Kosten pastoraat	€ 16.900	€ 26.300	€ 42.773
6	Overige personeelskosten	€ 23.065	€ 22.400	€ 22.353
7	Kosten wijk- en gemeentewerk	€ 4.657	€ 10.300	€ 3.888
8	Quota en bijdragen	€ 3.580	€ 3.800	€ 4.440
9	Kosten administratie en bestuur	€ 7.735	€ 4.100	€ 3.710
10	Rente en bankkosten	€ 354	€ 300	€ 543
	Totaal lasten	€ 66.170	€ 80.450	€ 87.288
	Resultaat	€ 881	€ 13.358-	€ 12.932-

Bestemming resultaat:

Ten gunste van de algemene reserve € 881,--

Toelichting op de balans

Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB , het Generale College voor Behandeling Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een looptijd langer dan een jaar zijn opgenomen onder de overige beleggingen.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gewaardeerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

1 Specificatie vaste activa	Balans 31-12-2018	Afschrijving 2018	Balans 31-12-2017
De Ederhof, kerkelijk centrum	€ 40.000	€ -	€ 40.000
Pastorie, Hoofdstraat 14	€ 198.000	€ -	€ 198.000
Kosterswoning, Hoofdstraat 18	€ 210.000	€ -	€ 210.000
Totaal	€ 448.000	€ -	€ 448.000

2 Specificatie IKR unit + inventarissen	Balans 31-12-2018	Afschrijving 2018	Balans 31-12-2017
Units IKR - recreatieterrein	€ 3.500	€ -	€ 3.500
Diverse inventarissen	€ 1.300	€ -	€ 1.300
Kerkorgel	€ 5.000	€ -	€ 5.000
Heggeschaar aug.2017	€ 349	€ -	€ 349
Totaal	€ 10.149	€ -	€ 10.149

3 Lening u/g IKR	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Lening	€ 3.500	€ 3.500
Totaal	€ 3.500	€ 3.500

4 Specificatie deposito's	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
SKG 60.12414.003 14-12-2018 3,20%	€ -	€ 4.600
SKG 60.12414.004 14-12-2019 3,40%	€ 4.600	€ 4.600
SKG 60.12414.005 14-12-2020 3,60%	€ 4.600	€ 4.600
SKG 60.12414.006 14-12-2021 1,00%	€ 4.600	€ 4.600
SKG 60.12414.007 14-12-2024 0,40%	€ 4.600	€ 4.600
Totaal	€ 18.400	€ 23.000

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

5 Specificatie kortlopende vorderingen en overlopende activa	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Collecten december	€ 679	€ -
Totaal	€ 679	€ -

6 Specificatie geldmiddelen	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Bankrekeningen:		
SKG 0373 740 875(voorheen 22.53.88.391) - jeugd	€ 16	€ 50
SKG 0373 740 867 (voorheen 63.58.03.445)	€ 11.636	€ 8.944
SKG 79.79.16.911	€ 1.018	€ 1.018
Rabo 0347 205 968	€ 2.271	€ 2.589
Rabo 3472 1218 90	€ 23.017	€ 23.017
Totaal	€ 37.958	€ 35.618

7 Specificatie algemene reserve	Boekjaar 2018	Boekjaar 2017
Totaal algemene reserve per 1 januari	€ 461.187	€ 474.119
Resultaat baten en lasten	€ 881	€ 12.932-
Totaal algemene reserve per 31 december	€ 462.068	€ 461.187

8 Fonds algemene voorzieningen	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Fonds algemene voorzieningen	€ 34.032	€ 34.032

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

9 Onderhoudsfonds gebouwen	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Saldo per 1 januari	€ 15.313	€ 15.983
af: CV ketel kerk	€ -	€ 2.600-
CV ketel woonhuis	€ -	€ 1.714-
Dakkapel pastorie	€ -	€ 1.320-
Schilderen kerk	€ 850-	€ 850-
Tussenwand kerkzaal	€ -	€ 500-
Onderhoud kosterwoning	€ 590-	€ -
	€ 13.873	€ 8.999
Bij: World Servants, herinrichting De Edenhof	€ -	€ 6.314
Saldo per 31 december	€ 13.873	€ 15.313

10 Lening o/g SKG	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Lening SKG	€ -	€ 4.500

11 Specificatie kortlopende schulden en overlopende passiva	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2017
Administratiekosten	€ 2.378	€ 2.378
Gastpredikanten - vergoedingen	€ 3.646	€ 1.175
PFZW	€ 147-	€ 182
Afdracht quotum	€ 1.380	€ -
Afdracht solidariteitskas	€ 410	€ -
Diversen	€ 1.046	€ 1.500
	€ 8.713	€ 5.235

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

Specificatie baten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
1 Bijdragen gemeenteleden			
Vrijwillige bijdragen	€ 49.331		
Solidariteitskas	€ 655	€ 53.500	€ 58.989
Eindejaarcollecte	€ 355		
Collecten	€ 3.355		€ 5.088
Collecten/opbrengsten IKR diensten	€ 2.028	€ 1.500	€ -
			€ -
Totaal	€ 55.724	€ 55.000	€ 64.077
2 Renteopbrengsten			
Renteopbrengsten/opbrengsten beleggingen	€ 1.512	€ 800	€ 664
Totaal	€ 1.512	€ 800	€ 664
3 Opbrengst gebouwen			
Opbrengst De Edenhof	€ 275	€ 1.500	€ 75
Verhuur pastorie	€ 6.000	€ 6.120	€ 6.000
Verhuur kosterswoning	€ 3.540	€ 3.672	€ 3.540
Totaal	€ 9.815	€ 11.292	€ 9.615

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

Specificatie lasten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
4 Specificatie kosten kerkelijke gebouwen			
De Edenhof			
Onderhoud	€ 1.524	€ 3.300	€ 1.700
Belastingen	€ 576	€ 1.800	€ 1.482
Verzekeringen	€ 1.069		
Energie en water	€ 4.805	€ 5.500	€ 5.152
Subtotaal	€ 7.974	€ 10.600	€ 8.334
Kosterswoning			
Onderhoud	€ 27	€ -	€ -
Belastingen	€ 525	€ 600	€ 530
Subtotaal	€ 552	€ 600	€ 530
Pastorie			
Onderhoud	€ -	€ 1.000	€ -
Belastingen	€ 475	€ 850	€ 717
Verzekeringen	€ 407		
Subtotaal	€ 882	€ 1.850	€ 717
Overige kosten onroerend goed	€ 471	€ 200	€ -
Totale kosten kerkelijke gebouwen	€ 9.879	€ 13.250	€ 9.581
5 Specificatie kosten pastoraat			
Traktementsbijdrage	€ 160	€ -	€ 18.000
Pastoraal werker, incl. sociale lasten	€ 8.870	€ 19.500	€ 15.192
Pastoraal werker, reiskosten	€ 454	€ -	€ 1.248
Overige kosten pastoraat	€ 1.081	€ -	€ 1.237
Preekvoorziening - gastpredikanten	€ 6.335	€ 6.800	€ 7.096
Totaal	€ 16.900	€ 26.300	€ 42.773
6 Specificatie overige personeelskosten			
Koster, incl. sociale lasten	€ 19.987	€ 19.500	€ 19.828
Organisten	€ 1.378	€ 1.400	€ 1.025
Vrijwilligers	€ 1.700	€ 1.500	€ 1.500
Totaal	€ 23.065	€ 22.400	€ 22.353

Gereformeerde Kerk Een - Norg Jaarrekening 2018

Specificatie lasten	Rekening 2018	Begroting 2018	Rekening 2017
7 Specificatie kosten wijk- en gemeentewerk			
Kosten kerkdiensten	€ 1.387	€ 2.500	€ 1.389
Kosten IKR diensten	€ 1.477	€ 1.500	€ -
Kosten buffet	€ 1.514	€ 1.200	€ 1.296
Kosten jeugdwerk	€ 279	€ 2.000	€ 1.148
Kosten jongerenwerk	€ -	€ 3.000	€ -
Kerkblad	€ -	€ 100	€ 55
Totaal	€ 4.657	€ 10.300	€ 3.888
8 Specificatie quota en bijdragen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	€ 2.760	€ 2.500	€ 3.270
Afdracht solidariteitskas	€ 820	€ 1.300	€ 1.170
Totaal	€ 3.580	€ 3.800	€ 4.440
9 Specificatie kosten administratie en bestuur			
Algemene kosten	€ 646	€ 500	€ 687
Beheer Oosterduinen	€ -	€ -	€ 160
Bureau- en administratiekosten	€ -	€ 300	€ 238
Kosten communicatie en internet	€ 2.894	€ -	€ -
Kosten ledenregistratie	€ 1.064	€ 500	€ 168
Kosten financiële administratie	€ 2.329	€ 2.300	€ 2.378
Abonnementen en contributies	€ 137	€ 400	€ 79
Overige baten en lasten	€ 665	€ 100	€ -
Totaal	€ 7.735	€ 4.100	€ 3.710
10 Specificatie rente en bankkosten			
Rente lening SKG	€ 84	€ -	€ 286
Rente- en bankkosten	€ 270	€ 300	€ 257
Totaal	€ 354	€ 300	€ 543

Verklaring

Vaststelling College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Gereformeerde Kerk Een - Norg heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van

De jaarrekening 2018 sluit met een resultaat van € 881,--

De totaalstelling van de balans per 31-12-2018 is € 518.686,--

J.P.H. Kroes,
voorzitter

d.d.

Handtekening:

T. Oldenhuis,
scriba

d.d.

Handtekening:

Goedkeuring Kerkenraad

De Kerkenraad van de Gereformeerde Kerk Een - Norg heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van:

M.N. Postuma - Roeleveld,
praeses

d.d.

Handtekening:

R. Bult,
scriba

d.d.

Handtekening: