

Jaarrekening 2017

Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt



Enkhuizen

INHOUDSOPGAVE

Het is mij een genoegen u de jaarrekening van de Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Enkhuizen over het jaar 2017 te kunnen aanbieden.

Penningmeester CGKv Enkhuizen

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Inhoudsopgave	2
Verslag van de kascommissie	3
Verantwoording	4
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten	7
Toelichting algemeen	8
Toelichting op de balans per 31 december	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

In deze voor publicatie bestemde versie van de jaarrekening zijn in verband met de privacy geen namen en/of handtekeningen opgenomen. De door de kerkenraad, kascontrolecommissie en penningmeester ondertekende versie ligt in het archief van onze gemeente.

VERSLAG VAN DE KASCOMMISSIE

Wij hebben de financiële administratie van de CGKv Enkhuizen over het jaar 2017 gecontroleerd. Dit hebben wij gedaan aan de hand van de opgestelde balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017.

Wij hebben geconstateerd dat de administratie correct is uitgevoerd en dat de balans en de staat van baten en lasten een juist inzicht geven in het gevoerde financiële beheer over 2017 en in de financiële positie per 31 december 2017.

Wij stellen voor décharge te verlenen aan de penningmeester.

ONDERTEKENING KASCONTROLECOMMISSIE

Bovenkarspel, 22 maart 2018

VERANTWOORDING

De concept jaarrekening van de Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt (CGKv) Enkhuizen is aan de gemeente gepubliceerd tijdens de gemeentevergadering van 12 april 2018. Tijdens deze vergadering is op voordracht van de kascommissie en na de vergadering gehoord te hebben, décharge verleend aan de penningmeester.

Vaststelling

De kerkenraad heeft de jaarrekening definitief vastgesteld na de termijn van 2 weken na de gemeentevergadering van 12 april 2018.

Resultaatbestemming

Op voorstel van de kerkenraad is het resultaat over 2017 van ad € 764 negatief in mindering gebracht op het eigen vermogen.

Deskundigenonderzoek

Er hoeft geen controleverklaring te worden opgesteld, omdat de CGKv Enkhuizen binnen de door de wet (in artikel 396, lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen valt. De kerkenraad is dus vrijgesteld (volgens artikel 396, lid 7) van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393, lid 1 bedoelde accountantscontrole.

ONDERTEKENING KERKENRAAD

Hiermee verklaart de kerkenraad de jaarrekening 2017 voor akkoord.
Enkhuizen, 27 april 2018

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Kerkgebouw	297.000	297.000
Inventaris	78.000	78.000
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	280	220
Nog te ontvangen bedragen	1.319	2.766
 Liquide middelen	 41.466	 31.126
	 <u>418.065</u>	 <u>409.112</u>

BALANS PER 31 DECEMBER

PASSIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN	380.581	381.345
VOORZIENINGEN	26.500	22.500
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	37	349
Rekening Courant diaconie	3.822	926
Rekening Courant Dabar	621	122
Vooruit ontvangen bedragen	4.165	2.116
Overige schulden	2.339	1.754
	<u>418.065</u>	<u>409.112</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	2017		2016	
	€	%	€	%
VVB	46.326	79,2	48.008	76,4
Collectes	5.481	9,4	4.436	7,1
Giften	1.404	2,4	4.035	6,4
Acties	1.207	2,1	1.365	2,2
Verhuur kerk	4.050	6,9	4.942	7,9
Financiële baten	6	0,0	40	0,1
	<u>58.474</u>	<u>100,0</u>	<u>62.826</u>	<u>100,0</u>
Lasten	2017		2016	
	€	%	€	%
Pastoraat	39.162	67,0	42.967	68,4
Huisvestingskosten	8.833	15,1	8.556	13,6
Gemeenteopbouw en evangelisatie	5.193	8,9	3.638	5,8
Afdrachten	4.989	8,5	5.325	8,5
Algemene kosten	868	1,5	1.119	1,8
Financiële kosten	193	0,3	217	0,3
	<u>59.238</u>	<u>101,3</u>	<u>61.822</u>	<u>98,4</u>
Resultaat	<u><u>-764</u></u>	<u><u>-1,3</u></u>	<u><u>1.004</u></u>	<u><u>1,6</u></u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van de activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen de nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als het saldo tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de in deze toelichting vermelde waarderingsgrondslagen.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is gewaardeerd tegen de aanschafprijs van de activa. Reservering voor toekomstige kosten vindt niet plaats door af te schrijven, maar door het vormen van een voorziening.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt, als daar aanwijzingen voor zijn, rekening gehouden met eventuele oninbaarheid.

Eigen vermogen

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen voorkomen 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.

De voorziening voor groot onderhoud van het kerkgebouw wordt gevormd op basis van het advies van Steunpunt Kerk en Werk.

De voorziening voor groot onderhoud van het orgel wordt gevormd in overleg met de orgelbouwer.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Giften en ontvangsten voor collectebonnen worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen.

Alle overige baten (huren, rente, VVB en overig) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Kerkgebouw		
Aanschafwaarde	<u>297.000</u>	<u>297.000</u>
Inventaris		
Aanschafwaarde	<u>78.000</u>	<u>78.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Debiteuren		
Factuur 201628	-	220
Factuur 201731	280	-
	<u>280</u>	<u>220</u>
Nog te ontvangen bedragen		
VVB	1.200	2.500
Rente spaarrekening	6	40
Jaarafrekening electra	44	-
Jaarafrekening gas	69	226
	<u>1.319</u>	<u>2.766</u>
Liquide middelen	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
NL46 RABO 0317 3227 96	2.106	3.846
NL50 RABO 0317 3793 72 (collectebonnen)	953	7
NL60 RABO 3173 1232 12 (spaarrekening)	38.143	27.103
Kasgeld	265	170
	<u>41.467</u>	<u>31.126</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Eigen vermogen kerk		
Eigen vermogen per 1 januari	381.345	380.341
Resultaat boekjaar	-764	1.004
Eigen vermogen per 31 december	<u><u>380.581</u></u>	<u><u>381.345</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Groot onderhoud kerkgebouw		
Stand beginbalans	16.000	14.000
Dotatie	2.000	2.000
	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>16.000</u></u>
Groot onderhoud orgel		
Stand beginbalans	6.500	4.000
Dotatie	2.000	2.500
	<u><u>8.500</u></u>	<u><u>6.500</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren	<u>37</u>	<u>349</u>
Rekening Courant diaconie	<u>3.822</u>	<u>926</u>
Rekening Courant Dabar		
Saldo per 1 januari	122	-
Ontvangen giften	879	-
Bijdrage Levend Water Gemeente	750	-
Bijdrage CGK Opperdoes	750	-
Onkosten	-1.880	-
	<u>621</u>	<u>122</u>
Vooruit ontvangen bedragen		
VVB	2.800	1.200
Collectebonnen	1.365	916
	<u>4.165</u>	<u>2.116</u>
Overige schulden		
Bankkosten december	16	21
Jaarafrekening electra	-	15
Catecheet	99	-
Preekvoorziening	396	-
Kerstnachtdienst	1.828	1.718
	<u>2.339</u>	<u>1.754</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
VVB	<u>46.325</u>	<u>48.008</u>

Aantal adressen op de ledenlijst	43	49
Gastadressen	4	2
Aantal adressen dat VVB afdraagt	37	37
Dit is inclusief de VVB van één oud gemeentelid gedurende een half jaar en een ander oud gemeentelid gedurende het hele jaar 2017.		

Collectes

Contant	2.940	2.762
Collectebonnen	<u>2.541</u>	<u>1.674</u>
	<u>5.481</u>	<u>4.436</u>

Aantal collectes	40	44
------------------	----	----

Giften	<u>1.404</u>	<u>4.035</u>
---------------	--------------	--------------

We hebben € 879 aan giften ontvangen specifiek bestemd voor het Dabar-project op de camping in Wognum.

Acties

Delftse Zeil Race	950	1.100
Mannendag	157	115
Gemeentebarcue	<u>100</u>	<u>150</u>
	<u>1.207</u>	<u>1.365</u>

Verhuur kerk	<u>4.050</u>	<u>4.942</u>
---------------------	--------------	--------------

Aantal facturen	31	28
-----------------	----	----

Financiële baten

Rente spaarrekening	<u>6</u>	<u>40</u>
	<u>6</u>	<u>40</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Pastoraat		
Traktement en onkostenvergoedingen	27.868	31.927
Preekvoorziening	3.800	4.410
Reiskostenvergoeding	1.366	1.655
Catecheet	453	-
Afscheid Arjen	707	-
Afdracht emeritering	4.968	4.975
	<u>39.162</u>	<u>42.967</u>
Eigen predikant	26	27
Gastpredikant	50	55
Preeklezen	29	21
Totaal aantal kerkdiensten	<u>105</u>	<u>103</u>
Huisvestingskosten		
Gas	1.720	1.887
Electra	501	622
Water	126	136
Klein onderhoud	1.189	415
Waterschapsbelasting/rioolrecht	57	-386
Onderhoud ketels	502	487
Onderhoud orgel en piano	-	70
Verzekering gebouw	373	428
Reservering groot onderhoud gebouw	2.000	2.000
Reservering groot onderhoud orgel	2.000	2.500
Kleine aanschaffingen	290	352
Schoonmaakkosten	75	45
	<u>8.833</u>	<u>8.556</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Gemeenteopbouw en evangelisatie		
Kerstnachtdienst	1.828	1.718
Evangelisatiewerk Dabar	1.629	500
Paasconcert The Passion	-	202
Keuken	300	298
Zondagsschool	370	146
Kinderkerstfeest	237	213
Paasontbijt	215	-
Alpha en Omega concert	156	-
Kerkdienst gemist	458	561
	<u>5.193</u>	<u>3.638</u>
Afdrachten		
Deputaten financiën	1.589	1.680
Classis	698	699
West Afrika Mission	690	1.309
Landelijk kerkbureau (CGK)	1.789	1.540
Overig	223	97
	<u>4.989</u>	<u>5.325</u>
Algemene kosten		
Aansprakelijkheidsverzekering	243	243
Abonnementen	55	237
Postbus	236	224
Internet	327	218
Overige algemene kosten	7	197
	<u>868</u>	<u>1.119</u>
Financiële kosten		
Bankkosten	193	217
	<u>193</u>	<u>217</u>