



**JAARREKENING
2017**

*Hervormde Gemeente
Elim te 't Harde*

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

De gebouwen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs minus de afschrijvingen.

Tot 31-12-2011 is jaarlijks 1% op de gebouwen afgeschreven. Omdat de gebouwen dusdanig waarde hebben, wordt er vanaf 2012 niet meer op de gebouwen afgeschreven.

Op het hekwerk wordt 10% afgeschreven. Op de inventaris wordt jaarlijks 10% tot 33,33% afgeschreven.

De voorzieningen voor onderhoud worden gevormd om groot onderhoud aan het kerkgebouw en de pastorieën te kunnen waarborgen.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten

Balans

De balans sluit per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 648.897,--.

De Staat van baten en lasten

De jaarrekening 2017 sluit met een voordelig resultaat van € 84.741,--.

Het boekjaar 2016 sloot met een voordelig resultaat van € 73.140,--.

Het voordelig resultaat is toegevoegd aan het vermogen.

Via resultaatverdeling is € 80.000 toegevoegd aan de reserve instandhouding predikantsplaats en € 4.741 is toegevoegd aan de algemene reserve.

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
<i>Materiële vaste activa</i>		
Onroerende zaken	424.528	425.183
Installaties en inventaris	3.511	3.173
	<u>428.039</u>	<u>428.356</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	4.565	8.717
Geldmiddelen	216.293	87.262
	<u>220.858</u>	<u>95.979</u>
Totaal activa	<u>648.897</u>	<u>524.335</u>
	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene reserve	443.305	438.564
Reserve instandhouding predikantsplaats	80.000	0
	<u>523.305</u>	<u>438.564</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Groot onderhoud	38.500	20.000
Groot onderhoud Elim	0	0
Onderhoudsvoorziening pastorie Eikenlaan 3	11.658	11.210
Onderhoudsvoorziening orgel	18.524	17.812
	<u>68.682</u>	<u>49.022</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva	56.910	36.749
	<u>56.910</u>	<u>36.749</u>
Totaal passiva	<u>648.897</u>	<u>524.335</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	<u>Werkelijk 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Werkelijk 2016</u> €
BATEN			
80 Baten onroerende zaken	4.000	1.000	7.080
81 Rentebaten	1	0	2
83 Bijdragen levend geld	216.899	200.650	227.204
84 Doorzendcollecten	2.678	5.500	3.068
	<u>223.578</u>	<u>207.150</u>	<u>237.354</u>
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw	31.861	50.000	23.604
40 Lasten overige eigendommen en inventaris	6.129	6.000	1.762
42 Afschrijvingskosten	3.208	1.831	2.899
43 Pastoraatskosten	50.984	45.000	108.509
44 Lst. kerkdiensten, catechese en overige act.	7.122	13.000	5.522
45 Verplichtingen en bijdr. inz. andere organen	12.615	11.000	11.453
46 Salarissen en vergoedingen	0	1.000	172
47 Kosten beheer en administratie	11.676	15.000	13.493
48 Financiële lasten	850	2.000	471
	<u>124.445</u>	<u>144.831</u>	<u>167.885</u>
Saldo baten minus lasten	<u>99.133</u>	<u>62.319</u>	<u>69.469</u>
Overige baten minus lasten:			
53 Toevoegingen aan voorzieningen	-19.661	0	-1.116
54 Onttrekkingen aan voorzieningen	0	0	0
56 Exploitatie gemeentelijk centrum	5.310	5.500	4.288
57 Afdracht doorzendcollecten	-2.678	-5.500	-3.068
58 Overige baten en lasten	2.637	0	3.567
59 Bijzondere baten	0	0	0
	<u>-14.392</u>	<u>0</u>	<u>3.671</u>
Resultaat	<u>84.741</u>	<u>62.319</u>	<u>73.140</u>
Resultaatverdeling:			
Algemene Reserve	4.741		
Reserve instandhouding predikantsplaats	80.000		
	<u>84.741</u>		



4. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
BATEN			
80 Baten onroerende zaken			
803 Verhuur pastorie	4.000	1.000	7.080
	<u>4.000</u>	<u>1.000</u>	<u>7.080</u>
81 Rentebaten			
811 Rente rekening-courant	1	0	2
	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	124.397		135.762
832 Collecten tijdens kerkdiensten	25.731		24.027
832 Collecten kerkrentmeesters	0		2.388
832 Collecten onderhoud en schilderwerk	0		1.146
832 Collecten biddag en dankdag	8.660		8.270
832 Collecte jeugddienst	1.342		1.357
832 Collecte instandhouding predikantsplaats	23.178		28.556
832 Collecten huwelijksdiensten	0		620
834 Giften	4.912		4.346
835 Schenkingen en legaten	2.250		0
836 Verjaardagsfonds	5.636		5.579
836 Kerktelefoon	2.921		723
837 Bijdrage vakantiebijbelweek	2.475		0
838 Bijdragen Solidariteitskas	6.050		7.140
839 Overige bijdragen levend geld	9.347		7.289
	<u>216.899</u>	<u>200.650</u>	<u>227.204</u>
84 Doorzendcollecten			
841 Doorzendcollecten	2.678	5.500	3.068
	<u>2.678</u>	<u>5.500</u>	<u>3.068</u>

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
LASTEN			
401 Lasten kerkgebouw (exclusief afschrijvingen)			
401 Groot onderhoud	15.347		6.575
401 Onderhoud tuin	634		289
403 Onderhoud orgels, installaties en inventari	3.494		3.062
404 Belastingen en verzekeringen	2.740		3.649
405 Energie en water	9.646		10.029
	<u>31.861</u>	<u>50.000</u>	<u>23.604</u>
402 Lasten overige eigendommen en inventaris			
411 Onderhoud pastorie Eikenlaan	4.399		142
411 Energie pastorie	792		0
414 Belastingen en verzekeringen	636		768
413 Onderhoud verenigingsgebouw/kerkelijk c	75		702
413 Belastingen verenigingsgebouw/kerkelijk	227		150
	<u>6.129</u>	<u>6.000</u>	<u>1.762</u>
42 Afschrijvingskosten			
421 Afschrijving onroerende zaken	655		1.310
422 Afschrijving inventaris	1.589		1.589
423 Afschrijving inventaris ver.gebouw	964		0
	<u>3.208</u>	<u>1.831</u>	<u>2.899</u>
43 Pastoraat			
431 Ziektekostenvergoeding	0		0
431 Vaste onkostenvergoeding	0		6.938
433 Bijdrage predikantstraktementen	7.984		71.934
433 Bijstand pastoraat	15.214		0
434 Vacature, vakantie en andere preekb.	18.598		8.687
435 Beroeping, vestiging, vertrek	0		131
436 Reiskosten etc.	784		2.993
437 Pastorale ondersteuning *}	8.404		17.827
	<u>50.984</u>	<u>45.000</u>	<u>108.509</u>
*} Pastorale medewerkers	6.568		14.058
Pensioenpremie	763		1.248
Sociale lasten	1.073		2.520
	<u>8.404</u>		<u>17.827</u>

	<u>Werkelijk 2017</u> €	<u>Begroting 2017</u> €	<u>Werkelijk 2016</u> €
44 Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten			
441 Kosten kerkdiensten	1.704		723
444 Overige lasten kerkdiensten en catechese	2.292		2.709
446 Kosten jeugdwerk	1.146		804
447 Kosten overige kerkelijke activiteiten	815		1.286
447 Kosten project vakantiebijbelweek	1.165		0
	<u>7.122</u>	<u>13.000</u>	<u>5.522</u>
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen			
451 Kerkrentmeesterlijk Quotum	8.213		7.546
452 Aanslag Solidariteitskas	2.835		2.880
456 Overige verplichtingen en bijdragen	1.567		1.027
	<u>12.615</u>	<u>11.000</u>	<u>11.453</u>
46 Salarissen en vergoedingen			
461 Vergoeding koster	0		45
469 Overige personeelskosten	0		127
	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>172</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	807		1.124
472 Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.816		6.653
474 Kosten ledenadministratie LRP	173		79
474 Administratiekosten	665		574
475 Controlekosten	3.781		3.690
476 W.A. en rechtsbijstandverzekering	809		774
478 Internet/publiciteit	625		599
	<u>11.676</u>	<u>15.000</u>	<u>13.493</u>
48 Financiële lasten			
481 Bank- en rentekosten	850		471
	<u>850</u>	<u>2.000</u>	<u>471</u>

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
53 Toevoegingen aan voorzieningen			
531 Dotatie groot onderhoud kerkgebouw	-18.500		0
531 Dotatie groot onderhoud Elim	0		0
532 Dotatie voorziening Eikenlaan	-448		-431
534 Dotatie voorziening onderhoud orgel	-713		-685
	-19.661	0	-1.116
54 Onttrekkingen aan voorzieningen			
542 Onttrekkingen voorziening Eikenlaan	0		0
	0	0	0
56 Exploitatie gemeentelijk centrum			
<u>Baten</u>			
Verhuur	4.477		3.015
Koffie	5.697		4.384
Opbaring	400		400
Broodjes e.d.	1.820		1.775
Ontvangsten vrijwilligers	3.580		3.810
	15.974		13.384
<u>Lasten</u>			
Kosten keuken	-5.514		-4.356
Uitgaven vrijwilligers	-5.150		-4.740
	-10.664		-9.096
	5.310	5.500	4.288
57 Afdracht doorzendcollecten			
583 Afdracht collecten	-2.678	-5.500	-3.068
	-2.678	-5.500	-3.068
58 Overige baten en lasten			
502 Saldo kerkteléfono/kerkradio	120		-40
581 Saldo kerkblad	3.219		3.607
585 Overige lasten/baten	-702		0
	2.637	0	3.567