

Jaarcijfers Gereformeerde Kerk N.O.T. 2019 / begroting 2020.

Jaarcijfers 2019.

Bijgaand de jaarcijfers over 2019 met onderstaand een toelichting. De jaarcijfers 2019 laten een positief saldo zien van € 2.668 ten opzichte van de begroting 2019 welke een negatief resultaat kende van € 2.850. Hieronder volgt een toelichting op deze jaarcijfers.

De werkelijke baten over 2019 bedroegen € 119.660 waar in de de begroting was uitgegaan van € 117.800. Het positieve verschil wordt veroorzaakt door hogere opbrengst verhuur kerk- en vergaderzalen en opbrengst keuken (€ 497), hogere huuropbrengsten (€ 350) en hogere opbrengsten vrijwillige bijdragen collectes, de zogenaamde bijdragen levend geld (€ 1.156).

De werkelijk kosten over 2019 zijn € 4.139 lager dan begroot. Dit verschil wordt met name veroorzaakt door lagere kosten kerkelijke gebouwen (€ 4.767) als gevolg van lagere onderhoudskosten dan begroot. Dit betekent niet er er geen onderhoud aan de kerkelijke gebouwen is uitgevoerd. De pastorie is afgelopen jaar buitenom geschilderd, de kosten hiervan (€ 8.376) zijn echter ten laste van de voorziening groot onderhoud geboekt, verantwoord in de specificatie voorzieningen op het balansoverzicht. De kosten pastoraat bedroegen afgelopen jaar € 71.445 waar een bedrag van € 70.950 was begroot. De kosten salarissen waaronder ook overige vergoedingen worden verantwoord (in ons geval vergoeding organisten en kosten schoonmaak) kwamen € 987 hoger uit dan begroot.

Onder de overige baten en lasten zijn de kosten van het kerkblad verantwoord en tot en met 2018 ook het positieve saldo van de kosten / opbrengsten van het jaarboekje. Vanaf 2019 betreft dit echter alleen nog de drukkosten van ons nieuwe kerkblad Triangel. Deze drukkosten worden op 50/50 basis gedeeld met de Hervormde Gemeente.

De balans per eind 2018 laat zien dat de negatieve reserve na opeenvolgende jaren van positieve exploitatieresultaten afgenomen is tot een bedrag € 534. De geldmiddelen zijn in 2019 iets gedaald: van € 80.852 naar € 79.463.

Op de post debiteuren (achterstallige vrijwillige bijdragen) heeft een afboeking plaatsgevonden van € 1.500. Deze afboeking is ten laste van de opbrengst vrijwillige bijdragen 2019 gekomen en daarmee ten laste van het exploitatieresultaat 2019.

Onder het balansoverzicht is een specificatie opgenomen van de fondsen en voorzieningen. Bij de voorziening groot onderhoud is een afboeking geweest voor de kosten van het buitenschilderwerk van de pastorie. De opbrengst van de activiteitencommissie over 2019 (€ 3.519) is aan deze voorziening toegevoegd. Van deze opbrengst wordt in 2020 een professionele afwasmachine aangeschaft, zoals ook aangekondigd als bestemming voor de bazar van afgelopen november.

Begroting 2020.

De begroting voor 2020 is eind 2019 opgesteld, op dat moment waren de jaarcijfers 2019 dus nog niet bekend. Reden hiervoor is dat onze kerk jaarlijks in december de begroting dient aan te leveren

bij het RCBB, het Regionale Colleges voor de Behandeling van Beheerszaken. De ingediende begroting 2020 sluit met een positief resultaat van € 3.250.

De opbrengsten vanuit de vrijwillige bijdragen zijn voor 2020 voor een bedrag van € 2.100 hoger begroot dan over 2019 als resultaat van de voor januari / februari 2020 geplande actie Kerkbalans.

In de begroting 2020 wordt ervan uitgegaan dat in de loop van het 2020 de predikantsvacature voor / 0,6 fte zal worden ingevuld en tot het moment van invulling van deze vacature de inzet pastorale ondersteuning gelijk zal zijn aan 2019 (0,4 fte). Ook is in de begroting rekening gehouden met éénmalige kosten (geraamd op € 7.500) welke vanuit de van toepassing zijnde uitvoeringsbepalingen verband houden met het aanvaarden van een beroep door een nieuwe predikant. Daarnaast zijn in de begroting de kosten meegenomen voor de gezamenlijke jeugdwerker voor 0,15 fte voor rekening van onze kerk.

College van Kerkrentmeesters

29-02-2020.

Bijlage: jaarcijfers 2019 en begroting 2020 o.b.v. FRIS- / RCBB-model.

Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike

Balans

Balans per 31 december	2019 rekening	2018 rekening	2017 rekening
activa			
onroerende zaken	€ -	€ -	€ -
installaties en inventarissen	€ -	€ -	€ -
financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
beleggingen	€ -	€ -	€ -
voorraden	€ -	€ -	€ -
debiteuren	€ 7.500	€ 9.000	€ 9.000
kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 3.713	€ 5.443	€ 5.572
geldmiddelen	€ 79.463	€ 80.852	€ 83.335
totaal	€ 90.676	€ 95.295	€ 97.907
passiva			
reserves	€ 534-	€ 3.202-	€ 5.393-
fondsen	€ 1.974	€ 261	€ 396-
voorzieningen	€ 45.424	€ 51.188	€ 49.714
hypotheken en leningen	€ 38.250	€ 39.950	€ 45.638
crediteuren	€ 4.829	€ 5.954	€ 7.094
kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 733	€ 1.144	€ 1.250
totaal	€ 90.676	€ 95.295	€ 97.907

Specificatie fondsen en voorziening	2019 rekening	2018	2017
Orgelfonds / saldo begin jaar	261	-396	8.745
Opbrengst orgelfonds	1.713	657	8.343
Onttrekking	0	0	-17.484
Stand einde jaar	1.974	261	-396
Voorzieningen:			
Project groot onderhoud / saldo begin jaar	29.970	33.234	42.200
Opbrengst acties (afwasmachine)	3.519	0	0
Onttrekking (2019: schilderwerk pastorie)	-8.376	-3.264	-8.966
Stand einde jaar	25.113	29.970	33.234
Project energiebesparing / saldo begin jaar	9.424	9.424	9.424
Opbrengst acties	0	0	0
Onttrekking	0	0	0
Stand einde jaar	9.424	9.424	9.424
Project herinrichting / saldo begin jaar	7.056	7.056	7.056
Opbrengst acties / giften	0	0	0
Onttrekking (interieuradvies)	907	0	0
Stand einde jaar	6.149	7.056	7.056
Project herkenbaarheid / saldo begin	4.738	0	
Opbrengst acties / giften		4.738	
Onttrekking	0	0	
Stand einde jaar	4.738	4.738	
totaal voorzieningen einde jaar	45.424	51.188	49.714

Gereformeerde Kerk Nijega - Opeinde - De Tike

Totaal exploitatie

	begroting 2020	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
baten				
80 baten onroerende zaken	€ 22.000	€ 22.397	€ 21.650	€ 22.276
81 rentebaten en dividenden	€ -	€ 7	€ 50	€ 19
82 opbrengsten uit stichtingen/kassen en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -
83 bijdragen levend geld	€ 97.500	€ 97.256	€ 96.100	€ 100.603
84 door te zenden collecten	€ -	€ -	€ -	€ -
85 subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal baten	€ 119.500	€ 119.660	€ 117.800	€ 122.898
lasten				
40 lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 22.000	€ 16.733	€ 21.500	€ 27.185
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ -	€ -	€ -	€ -
42 afschrijvingen	€ -	€ -	€ -	€ -
43 pastoraat	€ 65.600	€ 71.445	€ 70.950	€ 66.286
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 6.800	€ 7.045	€ 6.700	€ 7.140
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 7.200	€ 6.660	€ 7.200	€ 7.392
46 salarissen	€ 6.100	€ 6.817	€ 5.850	€ 6.800
47 kosten beheer en administratie	€ 4.500	€ 3.808	€ 4.450	€ 4.467
48 rentelasten/bankkosten	€ 1.750	€ 1.753	€ 1.750	€ 2.007
totaal lasten	€ 113.950	€ 114.261	€ 118.400	€ 121.277
Saldo baten - lasten	€ 5.550	€ 5.399	€ 600-	€ 1.621
53 toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -
54 onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ 3.264
56 streekgemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
57 aandeel in lasten federatie	€ -	€ -	€ -	€ -
58 overige lasten en baten	€ 2.300-	€ 2.731-	€ 2.250-	€ 2.693-
totaal	€ 2.300-	€ 2.731-	€ 2.250-	€ 571
Resultaat	€ 3.250	€ 2.668	€ 2.850-	€ 2.192