

Jaarrekening Gereformeerde kerk te Rotterdam 2017

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2017 van de Gereformeerde kerk te Rotterdam. 2017 heeft in het teken gestaan van voorbereidingen op forse modernisering en aan de Bergsingelkerk. Diverse onderzoeken zijn uitgevoerd naar de bouwkundige staat van het pand. Hierdoor is een negatief resultaat behaald. Door de verkoop van de Tidemanstraat is het eigen vermogen van de kerk echter wel gestegen.

Verlies en winstrekening 2017

omschrijving	2016	begroting 2017	2017
VVB	77.059	70.000	67.787
Collecten	8.497	9.000	8.355
Giften	2.390	4.225	4.890
Verhuuropbrengsten	36.127	33.662	36.846
Vermogensopbrengsten	15.188	10.000	13.846
Overig	101.073	10.000	7.321
Totaal Baten	240.334	136.887	139.045
Gebouwen	59.385	66.460	93.779
Predikanten	86.962	84.173	89.741
Overige salarissen en personeelskosten	11.100	12.195	15.605
(kerkelijke) activiteiten	10.244	10.746	10.517
Landelijke afdrachten	7.136	7.462	7.597
Beheer- en administratie kosten	12.237	10.283	11.455
Overig	37.340	7.000	28.385
Totaal Lasten	224.404	€198.318	257.078
Saldo excl correctie voorgaande jaren	15.931	-61.431	-118.033
Correctie voorgaande jaren	2.486	0	-474
Saldo	18.416	-61.431	-118.507

tabel 1: verlies en winstrekening 2017

Toelichting verlies en winstrekening

De **vaste vrijwillige bijdrage** is in 2017 met ongeveer € 9.000 gedaald ten opzichte van het jaar ervoor. De **verhuuropbrengsten** liggen op hetzelfde niveau als in 2016. In de **overige inkomsten** zijn de inkomsten verwerkt van de bazar, geraniummarkt en oliebolvenverkoop.

De meeste kostenposten zijn redelijk conform begroting verlopen. Uitzondering hierop betreft de post **gebouwen** en de post **overig**. Bij gebouwen zijn de kosten geboekt van diverse onderzoeken naar de staat van het onderhoud van de Bergsingelkerk en hoe we het gebouw duurzaam kunnen aanpassen. Bij overig is de aanschaf van de vleugel verantwoord.

Om aan te geven wat het structurele verlies is geweest in 2016 en 2017 is tabel 2 opgenomen. Hierin zijn alle incidentele baten en lasten (zoals duurzaamheidsonderzoeken en aanschaf vleugel) verplaatst naar de regel incidentele lasten en baten. Het saldo structurele lasten en baten geeft het geschoonde saldo weer. Het incidentele voordeel in 2016 werd veroorzaakt door de verkoop van het Zwaanshals.

omschrijving	2016	begroting 2017	2017
VVB	77.059	70.000	67.787
Collecten	8.497	9.000	8.355
Giften	2.390	4.225	4.890
Verhuuropbrengsten	36.127	33.662	36.846
Vermogensopbrengsten	15.188	10.000	13.846
Overig	8.218	10.000	7.321
Totaal Baten	147.479	136.887	139.045
Gebouwen	59.385	66.460	70.430
Predikanten	86.962	84.173	89.741
Overige salarissen en personeelskosten	11.100	12.195	15.605
(kerkelijke) activiteiten	10.244	10.746	10.517
Landelijke afdrachten	7.136	7.462	7.597
Beheer- en administratie kosten	12.237	10.283	11.455
Overig	19.472	7.000	5.335
Totaal Lasten	206.536	198.318	210.679
Saldo structurele lasten en baten	-59.057	-61.431	-71.635
incidentele lasten en baten	77.473	0	-46.872
Saldo	18.416	-61.431	-118.507

Tabel 2: verlies- en winstrekening 2017 incidenteel / structureel

Balans 2017

omschrijving	beginbalans	eindbalans
Materiële vaste activa	6	5
Financiële vast activa	194.884	259.518
kortlopende vorderingen	17.241	9.466
Liquide middelen	594.791	1.051.838
totaal activa	806.923	1.320.828
Eigen vermogen	669.614	1.310.329
resultaat boekjaar	18.416	-118.507
Voorzieningen	84.344	101.309
langlopende schulden	0	0
kortlopende schulden	34.549	27.696
totaal passiva	806.922	1.320.828

tabel 2: balans 2017

toelichting balans

De **materiele vaste activa** zijn met € 1,- gedaald door de verkoop van de Tidemanstraat. Hierdoor is ook het **eigen vermogen** van de kerk gestegen. De verkoopopbrengst van € 622.300 is rechtstreeks aan de algemene reserve toegevoegd.

Bijlage 1: specificatie verlies en winstrekening 2017

nr	omschrijving	2016	begroting 2017	2017
	<i>Lasten kerkelijke gebouwen</i>			
4010	Monumentaal kerkgebouw BSK			
4012	Publiekrechtelijke lasten BSK	2.082	2.000	2.092
4013	Verzekeringen BSK	7.314	7.000	2.577
4014	Energie en water BSK	15.773	17.460	13.809
4015	Huish kosten / schoonmaak BSK	0		2.108
4016	Onderhoudskosten algemeen BSK	2.923	8.000	41.578
4050	Kosterswoning BSK	0	400	545
4090	Orgel BSK	139		0
4091	Onderhoud orgel BSK	280	500	1.723
4020	Onderhoud BMVier	4.685	2.000	2.185
4021	Verzekeringen BMVier	1.770	1.800	1.771
4023	Publiekrechtelijke lasten BMVier	847	1.000	850
4024	Energie en water BMVier	1.357	4.000	2.262
4095	Orgel BMVier	0		0
4096	Onderhoud orgel BMVier	215	300	280
4040	Dotatie Vrzg MJOP	22.000	22.000	22.000
	<i>Pastoraat</i>			
4310	Predikanten	0		0
4311	Salariskosten Predikanten	71.934	67.473	74.202
4315	Vergoeding Gastpredikanten BSK	2.807	4.000	3.348
4316	Vergoeding Gastpredikanten BMVier	3.734	4.500	3.700
4321	Vergoedingen representatie, va	8.486	8.200	8.491
	<i>Lasten kerkdiensten, catechese</i>			
4410	Kerkelijke activiteiten	2.270	3.000	2.963
4441	Liturgien/Bijbels/Kaarsen	196	300	207
4442	Bloemen	688	400	697
4450	Vergaderkosten / Consumpties	1.342	1.900	2.216
4453	Missionair werk	1.925	1.750	1.695
4460	Kosten jeugdwerk	161	700	689
4461	kerktelefoon / kerkomroep	159	150	150
5841	Kosten Mare	4.688	3.846	3.258
5842	Bijdragen Mare	-1.185	-1.300	-1.358
	<i>Verplichtingen/bijdragen ander</i>			
4510	Kerkrentmeesterlijk Quotum	4.986	5.187	6.027
4560	Solidariteitskas	1.650	1.775	1.570
4570	Omslag Zending	500	500	0
	<i>Salarissen en vergoedingen</i>			
4620	Salariskosten organist BSK	4.895	4.895	4.895
4621	Vergoeding organist BMVier	1.470	2.000	1.960
4624	Vergoeding organist BSK	110	300	0
4642	Vrijwilligers	4.625	4.500	7.600

nr	omschrijving	2016	begroting 2017	2017
4643	Vergoeding Schoonmaak BMVier	0	500	1.150
	<i>Kosten beheer en administratie</i>			
4720	Kantoorartikelen / Drukwerk	626	200	252
4721	Abonnementen en boeken	982	300	438
4730	Telefonie / internet	1.724	1.700	1.370
4735	Kosten Website	147	150	148
4740	Kopieermachines	6.832	5.433	6.380
4743	Portikosten	496	1.000	1.494
4760	Verzekeringen algemeen	309	300	318
	<i>Rentelasten/bankkosten</i>			
4811	Bankkosten	1.119	1.200	1.055
	<i>Overige lasten en baten</i>			
5990	Kosten Algemeen	23.197	5.000	24.896
5992	kosten verhuur	2.013	2.000	3.325
5993	kosten T18	12.131		165
5995	Kosten / Baten vorige jaren	-2.486		474
	<i>overige opbrengsten</i>			
8290	Opbrengsten - algemeen	-101.073	-10.000	-7.321
	<i>Bijdragen levend geld</i>			
8310	VVB	-77.059	-70.000	-67.787
8320	Collecten	-8.497	-9.000	-8.355
8330	Giften	-2.165	-4.000	-3.740
8340	Legaten / erfenis	0	0	-1.000
8390	Giften Vriendenkring BSK	-225	-225	-150
	<i>Baten onroerende zaken</i>			
8012	Verhuur zalen BSK	-14.644	-17.000	-18.515
8030	Verhuur BMVier	-11.463	-10.038	-11.408
8040	Verhuur aan URDU-gemeente	-1.620	-1.680	-1.680
8050	Verhuur woning BSK	-4.800	-4.944	-4.944
8060	Verhuur T18	-3.600		-300
	<i>Vermogensopbrengsten</i>			
8110	Ontvangen interest bank	-940	-4.000	-2.923
8140	Dividend aandelen	-2.032	-2.000	-2.471
8145	Dividend vastgoedfondsen	-506	0	-618
8150	Dividend obligatiefondsen	-483	-4.000	-89
8180	Koersresultaten aandelenfonds	-8.698	0	-8.873
8185	Koersresultaten onr. goed fnds	-533	0	1.166
8190	Koersresultaten obligatiefonds	-1.995	0	-38

bijlage 2 specificatie balans

nr.	omschrijving	beginbalans	eindbalans
	Materiële vaste activa		
	<i>Onroerende zaken</i>		
10	Bergsingelkerk	1	1
20	Burgemeester Meineszstraat 4	1	1
30	Tidemanstraat 18	1	0
50	Kosterwoning BSK	1	1
	<i>Installaties en inventarissen</i>		
195	Orgel BSK	1	1
196	Orgel BM4	1	1
	Financiële vast activa		
	<i>Beleggingen</i>		
310	Aandelen	108.752	174.381
315	Vastgoedfondsen	18.203	17.094
320	Obligatiefondsen	67.929	68.044
	Vlottende activa		
	<i>Kortlopende vorderingen</i>		
1010	Nog te ontvangen VVB	0	0
1110	Nog te ontvangen - algemeen	19.147	1.906
1111	Vooruitbetaalde kosten	2.406	5.558
1112	Nog te ontvangen dividendbelasting	-1	-1
1115	Nog te ontvangen energibelasting	3.341	3.260
1121	TR POW	0	8.186
1130	TR Maaltijden	-1.626	-1.834
1131	TR taakgroep Extern	-8.180	-9.875
1132	TR Collectes	2.155	2.266
	<i>Liquide middelen</i>		
1219	ING (CNKC)	2.244	713
1220	ING (Centrum)	7.182	9.250
1221	ING (Delfshaven)	292	164
1222	ING (Collectebonnen)	3.741	3.255
1223	ING Spaarrekening	75.000	260.000
1225	ING (mis Ned)	1.159	0
1226	ING (mis Wereld)	5.993	3.272
1227	ING Spaar (mis Ned)	150	0
1228	ING Spaar (mis Wereld)	19.566	19.610
1224	ABN AMRO Betaalrekening	163	299.980
1230	ABNAMRO Effectenrekening	100.759	96.951
1231	ABNAMRO VermogensSpaarRekening	212.583	214.195
1240	ASN Spaarrekening	95.001	95.485
1245	Triodos Spaarrekening	70.959	48.964
	Eigen vermogen		
	<i>Reserves</i>		
2010	Reserve Algemeen	-603.706	-1.244.421

nr.	omschrijving	beginbalans	eindbalans
2090	Overige reserves	-65.908	-65.908
	Voorzieningen		
	<i>Voorzieningen</i>		
2210	MJOB Voorz groot onderhoud Ber	-84.344	-101.309
	Kortlopende schulden		
	<i>Kortlopende schulden en overl.</i>		
2510	Nog te betalen - algemeen	-1.500	-1.150
2516	Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
2517	Vooruitontvangen VVB	-2.225	0
2520	Tegenrekening collectebonnen	-3.956	-3.664
2525	Tegenrekening missionair werk	-26.867	-22.882
8600	Resultaat boekjaar	-18.416	-118.507