

GEREFORMEERDE KERK KOOG-ZAANDIJK

JAARREKENING

2018

Vastgesteld in de vergadering van het College van Kerkrentmeesters d.d. 16 april 2019

Voorzitter

Penningmeester

Goedgekeurd in de vergadering van de Kerkenraad d.d. mei 2019

Voorzitter

Scriba

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

INHOUD:	Bladzijde
I. Algemeen	
1. Toelichting op de resultaten	3
2. Toelichting op de balansposten	4
II JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2018	5
2. Staat van baten en lasten 2018	6
3. Toelichting op de balans	7
4. Toelichting op de staat van baten en lasten	8

GEREFORMEERDE KERK KOOG ZAANDIJK

I. ALGEMEEN

1. Toelichting op de resultaten 2018

Het jaar 2018 is afgesloten met een negatief saldo groot € 8.607. Begroot was een tekort ad € 4.000. Ten opzichte van de begroting 2018 kwamen de inkomsten ca. € 2.448 lager uit dan begroot en de kosten ca. € 2.159 hoger.

Vaste vrijwillige bijdragen

Deze kwamen uit op € 78.339, lager dan begroot € 81.000 en € 1.502 lager dan werkelijk 2017. Dit is mede het gevolg van het afnemende ledenaantal. Het aantal leden van deze gemeente daalde 23 tot 369.

Collecten

De reguliere collecteopbrengst kwam € 597 lager uit dan begroot, de onderhoudscollecten € 178 lager en de de oudejaarscollecte kwam € 686 lager uit dan de begroting. Per saldo is de collecteopbrengst € 1.461 lager dan begroot.

Huuropbrengsten

Deze kwamen ruim € 2.059 hoger uit dan begroot dankzij een actief verhuurbeleid.

Acties en evenementen

Om het tekort zoveel mogelijk te beperken zijn naast de 'Actie Kerkbalans' ook diverse evenementen georganiseerd, zoals de kerstbomenverkoop en de kerstkaartenactie. Helaas hebben de acties circa €1.633 minder opgebracht dan begroot.

Personeelskosten

Deze zijn conform de begroting uitgekomen. De kosterwerkzaamheden worden thans door vrijwilligers uitgevoerd. Zij krijgen hier een onkostenvergoeding voor. Extra uitgaven waren er aangezien een aantal gemeenteleden de PKN-cursus voor uitvaarleider hebben gevolgd.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn nagenoeg gelijk met de begroting uitgekomen.

Kosten kerkdiensten en taakgroepen

Deze kosten zijn bijna € 900 hoger uitgevallen dan begroot, mede veroorzaakt door de hoge kosten kerstnachtdien:

Beheer en overige kosten

De kosten kwamen iets hoger uit dan de begroting.

Afschrijvingen

Deze kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

2. Toelichting op de balansposten

De inkomsten en uitgaven worden verantwoord in het jaar waar het betrekking op heeft

In 2018 is geïnvesteerd in een vaatwasmachine.

Per 31 december 2018 bedraagt het totaal aan banktegoeden ruim € 80.000 (31 december 2017 € 95.000).

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2018	2017
	€	€
Herkomst		
Voordelig/nadelig saldo boekjaar	-8.607	-2.498
Bij: Afschrijvingen	5.017	5.033
Cash flow	-3.590	2.535
Dotatie voorzieningen	-	4.794
	<u>-3.590</u>	<u>7.329</u>
Besteding		
Investerings	1.962	-
Afname voorzieningen	7.250	-
Af/toename werkkapitaal excl. Liquide middelen	1.862	-30
	<u>11.074</u>	<u>-30</u>
Per saldo toe / afname liquide middelen	<u>14.664</u>	<u>7.299</u>
Saldo liquide middelen per 1 januari 2018	95.521	88.222
Afname saldo liquide middelen	-14.664	7.299
Saldo liquide middelen per 31 december 2018	<u>80.857</u>	<u>95.521</u>

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

1. BALANS PER 31 december 2018

<u>ACTIVA</u>	30-12-2018	30-12-2017
	€	€
Vaste activa		
Kerkgebouw	174.705	176.975
Verbouwing en inrichting	2.510	4.426
Inventaris	3.519	2.389
	<u>180.734</u>	<u>183.790</u>
Vlottende activa		
Debiteuren	1.852	1.695
Overige vorderingen	5.510	6.528
Liquide middelen	80.858	95.521
	<u>88.220</u>	<u>103.744</u>
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	<u>268.954</u>	<u>287.534</u>
<u>PASSIVA</u>		
Eigen vermogen		
Kapitaal	233.853	236.351
Nadelig/voordelig saldo boekingsperiode	-8.607	-2.498
	<u>225.246</u>	<u>233.853</u>
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud kerkgebouw	26.486	33.736
Orgelfonds	3.850	3.850
	<u>30.337</u>	<u>37.586</u>
Kortlopende schulden		
Collectebonnen	2.198	1.895
Overige schulden	11.173	14.200
	<u>13.371</u>	<u>16.095</u>
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	<u>268.954</u>	<u>287.534</u>

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Vaste vrijwillige bijdragen	78.339	81.000	79.841
Collecten:			
Kerk	3.903	4.500	4.988
Jeugd	-	400	-
Onderhoud	2.822	3.000	2.711
Oudejaarscollecte etc.	2.314	3.000	4.794
Koffie en bloemenbusje	436	-	446
	9.475	10.900	12.939
Huuropbrengsten			
Kerk	10.922	9.000	9.614
Kosterswoning	6.137	6.000	6.000
	17.059	15.000	15.614
Giften	1.760	500	1.570
Doorberekend kopieerwerk	1.285	-	1.634
Acties en evenementen	1.867	3.500	1.799
Overige opbrengsten	-	1.500	-
Rentebaten	61	100	234
	4.973	5.600	5.237
<u>TOTAAL BATEN</u>	109.846	112.500	113.631
<u>LASTEN</u>			
Personeelslasten	83.084	81.500	78.106
Onderhoud, vaste lasten, energie kerk	10.057	9.900	11.536
Kosten kerkdiensten, taakgroepen etc.	6.791	5.500	4.045
Verplichtingen en bijdragen	5.469	5.800	5.728
Beheer en overige kosten	7.220	8.400	6.616
Afschrijvingen	5.017	3.900	5.033
Passion	813	-	271
Dotatie voorzieningen		1.500	4.794
	118.453	116.500	116.129
<u>NADELIG/VOORDELIG SALDO BOEKINGSPERIODE</u>	-8.607	-4.000	-2.498

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

3. TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

<u>Materiële vaste activa</u>	Kerk	Verbouwing inrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 01-01-2018	176.974	4.426	2.390	183.790
Investeringen	-	-	1.962	1.962
Afschrijving boekingsperiode	-2.269	-1.916	-832	-5.017
Boekwaarde 31-12-2018	<u>174.705</u>	<u>2.510</u>	<u>3.520</u>	<u>180.735</u>

De WOZ-waarde van het kerkgebouw bedraagt voor 2018 € 138.000

Overige vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vrijwillige bijdragen	2.100	2.990
Oudejaarscollecte	345	1.649
Huren en doorbelaste kosten	-	105
Rente spaartegoeden	61	234
Teruggaaf energiebelasting	1.806	1.000
Collectes	122	122
Subsidies	-	-
Verkoop kerstbomen	-	-
Diversen	1.075	427
Totaal overige vorderingen	<u>5.509</u>	<u>6.527</u>

Liquide middelen

Spaarrekeningen

ING Bank	5.000	15.000
RAbobank	598	260
ABN-Amro bank	70.234	70.000
	<u>75.832</u>	<u>85.260</u>

Rekening-courant

ING bank	1.799	3.990
Rabobank	422	262
ABN-Amro bank	2.725	5.930
	<u>4.946</u>	<u>10.182</u>

kas	79	79
-----	----	----

Totaal liquide middelen	<u>80.857</u>	<u>95.521</u>
--------------------------------	---------------	---------------

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Saldo per 1 januari 2018	33.736	28.942
Af: dak isolatie	-1.352	
schaap sound	-2.397	
vervanging verwarmingsinstallatie	-3.500	4.794
Saldo per 30 juni 2018	<u>26.486</u>	<u>33.736</u>

Orgelfonds

In 2018 hebben er geen mutaties plaatsgevonden

Overige schulden

Vooruitontvangen vrijwillige bijdrage	-	1.650
Beleids Cie. PKN	5.184	4.947
Af te dragen Diaconale collecten	1.192	447
Vergoeding organisten	1.075	1.185
Declaraties	656	2.450
Brandverzekering	899	
Preekvergoeding	136	632
Nog te betalen kosten	1.142	1.968
Diversen	890	922
	<u>11.173</u>	<u>14.201</u>

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

4. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Personeelskosten			
Afdracht Centrale Kas predikanten	62.208	60.000	59.362
ZVW-bijdrage	3.768	3.600	3.571
Onkosten/reiskostenvergoeding	7.945	7.000	7.626
	<u>73.921</u>	<u>70.600</u>	<u>70.559</u>
Salaris kosten	-	-	-
Sociale lasten	-	-	-
Pensioenlasten	-	-	-364
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-364</u>
Preekvoorziening	3.533	3.250	3.714
Vrijwilligersvergoeding	2.400	3.000	2.400
Cursus PKN	1.485	-	-
Vergoeding organisten	1.745	1.800	1.796
	<u>9.163</u>	<u>8.050</u>	<u>7.910</u>
Huisvestingskosten			
Energielasten kerk	6.242	6.500	7.127
Vaste lasten kerk	1.622	1.750	1.660
Klein onderhoud kerk	1.701	500	1.839
	<u>9.564</u>	<u>8.750</u>	<u>10.626</u>
Energiekosten kosterwoning	493	-	911
Onderhouds lasten kosterwoning	-	-	-
	<u>10.057</u>	<u>8.750</u>	<u>11.537</u>
Kosten kerkdiensten, jeugdwerk etc.			
Kosten kerkdiensten	4.486	2.500	2.040
Kosten levende kerststal	427	-	-
Jeugdwerk	570	1.000	1.284
Vorming en toerusting	714	750	527
Pastoraat	594	750	194
	<u>6.791</u>	<u>5.000</u>	<u>4.045</u>
Verplichtingen/bijdragen			
Kerkrentmeesterlijk Quotum	4.199	4.500	4.403
Solidariteitskas	1.270	1.500	1.325
	<u>5.469</u>	<u>6.000</u>	<u>5.728</u>

**GEREFORMEERDE KERK
KOOG ZAANDIJK**

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Beheer/overige kosten			
Kosten kerkenraad/secretariaat	359	500	168
Bloemen	566	500	671
Onderhoud inventaris/orgel	-	1.000	-
Bureaubehoeften/drukwerk	1.972	4.000	1.287
Abonnementen	723	800	552
Telefoon/internet	495	350	393
Verzekeringen	122	200	122
Bankkosten	613	750	652
Huishoudelijke kosten, koffie etc	1.449	-	414
Diverse kosten	922	1.000	2.358
	<u>7.220</u>	<u>9.100</u>	<u>6.617</u>
 Afschrijvingen			
Kerkgebouw	2.269	2.300	2.269
Installaties/interieur	1.916	1.900	1.916
Verbouwing en inrichting	832	800	832
Inventaris	-	-	16
	<u>5.017</u>	<u>5.000</u>	<u>5.033</u>