

Financieel verslag van
NGKV De Regenboog
te
Laag Zuthem
2018

**Geconslideerde jaarrekening van de volgende twee entiteiten:
Gereformeerde Kerk (vrijgemaakt) te Heino
Nederlands Gereformeerde Kerk Langeslag**

Grondslagen voor waardering

Algemeen

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

Bij de waardering en de presentatie van de balansposten is zoveel mogelijk aangesloten bij het model van Steunpunt Kerkenwerk.

Materiële vaste activa

Tenzij anders vermeld zijn de materiële vaste activa gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte levensduur en rekening houdende met de eventuele restwaarde.

Als de aanschaffing of bouw van de vaste activa meer dan 30 jaar geleden
7
bijbehorende hypothecaire lening nagenoeg is afgelost zijn de vaste activa gewaardeerd tegen actuele waarde. Als het beschikbaar is, wordt uitgegaan van de m
9
WOZ-waarde. Jaarlijkse wijzigingen van de actuele waarde worden niet verwerkt in de staat van baten en lasten, maar rechtstreeks in een herwaarderings-/bestemmingsfonds. Gelden in dit fonds kunnen pas vrij worden besteed als de vaste activa is verkocht.

Beleggingen

Aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen actuele waarde, zijnde de beurskoers per 31 december. Dividend, rente en waardeveranderingen worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig na aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen en overige activa en passiva

De liquide middelen en overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening/kostenegalisatie onderhoud

Een voorziening voor groot onderhoud is gevormd op basis van het (meerjaren)onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. De jaarlijkse toevoeging wordt als kostenpost geboekt op de staat van baten en lasten. De werkelijke onderhoudskosten worden rechtstreeks afgeboekt van de opgebouwde voorziening.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Tenzij hieronder anders vermeld worden alle baten en lasten verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Vaste vrijwillige bijdragen (VVB)

Vaste vrijwillige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen. VVB-ontvangsten van januari van het volgend jaar, waaruit duidelijk blijkt dat deze betrekking hebben over eerdere jaren, worden meegenomen bij de baten.

Collecten

Collecten worden verantwoord in het jaar waarin de collecten volgens het collecterooster gehouden zijn.

Balans per 31 december 2018

Actief	NGK		NGK		GKV		GKV		Regenboog		Regenboog	
	2018		2017		2018		2017		2018		2017	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa												
Collectegelden	-		-		863		3.294		863		3.294	
Vaste vrijwillige bijdragen	-		-		-		630		-		630	
Overige	-		4.365		757		728		757		728	
		-		4.365		1.620		4.652		1.620		4.652
						7						
Liquide middelen												
Bank lopende rekening Rabobank	4.669		4.804		9.095	9	4.677		13.763		9.481	
Bank lopende rekening ING	-		-		10.613		2.860		10.613		2.860	
Bank lopende rekening onderhoudsfonds	-		-		4.887		1.485		4.887		1.485	
Spaarrekening Rabobank	12.500		17.500		87.698		74.687		100.198		92.187	
Bank lopende rekening zending NGK	1.514		37		-		-		1.514		37	
Bank lopende rekening inz. Classisbesluit			-		-		244		-		244	
		18.682		22.341		112.292		83.952		130.974		106.293
Totaal activa		<u>18.682</u>		<u>26.706</u>		<u>113.928</u>		<u>88.604</u>		<u>132.594</u>		<u>110.945</u>

Passief	NGK		NGK		GKV		GKV		Regenboog		Regenboog	
	2018		2017		2018		2017		2018		2017	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen												
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>												
Algemene reserve	17.169		26.669		104.156		77.144		121.325		103.813	
Bestemmingsreserve ICT					<u>5.876</u>		<u>3.876</u>		<u>5.876</u>		<u>3.876</u>	
		17.169		26.669		110.032		81.020		127.201		107.689
Kortlopende schulden en overlopende passiva												
Nog af te dragen collecten	-		-		655		1.845		655		1.845	
Vooruitontvangen VVB	-		-				300		-		300	
Belastingen en premies soc verz	-		-		234		324		234		324	
Schulden NGK/GKV	-		-				4.365		-		-	
Af te dragen zending	1.514		37				-		1.514		37	
Overig	-		-		<u>2.991</u>		<u>751</u>		<u>2.991</u>		<u>751</u>	
		1.514		37		3.880		7.584		5.394		3.257
Totaal passiva		<u>18.682</u>		<u>26.706</u>		<u>113.912</u>		<u>88.604</u>		<u>132.595</u>		<u>110.945</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	NGK begroting 2019		NGK 2018 werkelijk		NGK begroting 2018		NGK 2017 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Vaste vrijwillige bijdragen (en rondgangen)	22.500		23.094		26.000		26.866	
Collecten	-		1.574		-		1.372	
Giften, acties	-		-		-		-	
Legaten	-		-		-		5.000	
Huuropbrengsten	-		-		-		-	
Financiële baten en lasten	-		6		-		57	
Steun hulpbehoevende kerken / subsidies	-		-		-		-	
Overige-, bijzondere baten	-		-		-		-	
		22.500		24.674		26.000		33.295
Lasten								
Prediking en kerkdiensten	23.098		22.210		26.500		26.155	
Pastoraat en kerkregering	-		-		-		-	
	-		-		-		-	
	-		-		-		-	
Zending/missionaire projecten	2.326		2.326		2.350		2.635	
Evangelisatie	1.500		1.477		-		6.335	
Salarissen kosten(s) en organist	-		-		-		2.720	
Catechese en toerusting	2.700		2.700		3.000		4.950	
(*) Diaconaal werk	1.100		1.097		1.500		1.632	
Kerkverband	-		4.365		-		4.365	
		30.724		34.174		33.350		40.061
Saldo van baten en lasten		<u>8.224-</u>		<u>9.500-</u>		<u>7.350-</u>		<u>6.766-</u>
Bestemming van saldo van baten en lasten								
Bestemmingsreserve ICT				9.500-				
Algemene reserve								
						<u>9.500-</u>		

	GKV begroting 2019		GKV 2018 werkelijk		GKV begroting 2018		GKV 2017 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Vaste vrijwillige bijdragen (en rondgangen)	60.000		58.842		61.200		62.242	
Collecten	35.000		29.332		28.000		31.310	
Giften, acties	-		-		-		545	
Legaten	-		-		-		-	
Huuropbrengsten	12.000		11.742		11.500		11.502	
Financiële baten en lasten	11		11		11		85	
Steun hulpbehoevende kerken / subsidies	-		-		-		-	
Overige-, bijzondere baten	-		-		-		1.084	
		107.011		99.927		100.711		106.768
Lasten								
Predikina en kerkdiensten	18.805		30.627		18.805		27.357	
Pastoraat en kerkrederina	-		431		-		-	
Catechese en toerusting	2.500		864		2.500		820	
(*) Diaconaal werk	13.000		12.406		13.000		14.875	
Kerkverband	5.040		5.292		5.040		4.819	
Zending/missionaire projecten	-		-		-		-	
Evangelisatie	-		-		-		-	
Salarissen koster(s) en organist	13.700		13.314		13.700		13.594	
Huisvesting	17.150		8.416		17.150		10.410	
Kerkelijke organisatie	10.250		3.930		10.250		6.740	
Bijzondere lasten	-		4.365		-		4.365	
		80.445		70.914		80.445		82.980
Saldo van baten en lasten		<u>26.566</u>		<u>29.012</u>		<u>20.266</u>		<u>23.788</u>
Bestemming van saldo van baten en lasten								
Bestemmingsreserve ICT			2.000					
Algemene reserve			27.012					
				<u>29.012</u>				

	Regenboog begroting 2019		Regenboog 2018 werkelijk		Regenboog begroting 2018		Regenboog 2017 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Vaste vrijwillige bijdragen (en rondgangen)	82.500		81.936		87.200		89.108	
Collecten	35.000		30.906		28.000		32.682	
Giften, acties	-		-		-		545	
Legaten	-		-		-		5.000	
Huuropbrengsten	11.750		11.742		11.500		11.502	
Financiële baten en lasten	11		17		11		143	
Steun hulpbehoevende kerken / subsidies	-		-		-		-	
Overige-, bijzondere baten	-		-		-		1.084	
		129.261		124.600		126.711		140.063
Lasten								
Predikina en kerkdiensten	41.903		52.837		45.305		53.511	
Pastoraat en kerkrederina	-		431		-		-	
Catechese en toerusting	2.500		864		2.500		820	
(*) Diaconaal werk	13.000		12.406		13.000		14.875	
Kerkverband	7.366		7.618		7.390		7.454	
Zending/missionaire projecten	1.500		1.477		-		6.335	
Evangelisatie	-		-		-		2.720	
Salarissen kosten(s) en organist	13.700		13.314		13.700		13.594	
Huisvesting	19.850		11.116		20.150		15.360	
Kerkelijke organisatie	11.350		5.027		11.750		8.372	
Bijzondere lasten	-		-		-		-	
		111.169		105.088		113.795		123.041
Saldo van baten en lasten		<u>18.092</u>		<u>19.512</u>		<u>12.916</u>		<u>17.022</u>
Bestemming van saldo van baten en lasten								
Bestemmingsreserve ICT				2.000				
Algemene reserve				<u>17.512</u>				
						<u>19.512</u>		

Overige gegevens



Betreft: controle financiële rapportage over het jaar 2018
van commissie van beheer

Datum: 6 mei 2019

Plaats: Kleine Hagen 5 Laag Zuthem

*Bij deze kascontrole waren aanwezig:
penningmeester NGK; M. van der Bent.
penningmeester GKV; H. Talens.*

7

9

Verklaring kascontrole commissie

Tijdens de controle is betrokken:

- een controle op de bankrekening(en) en de saldi van NGK en GKV
- steekproef controle inkomsten en uitgaven van beide rekeningen

Bij de controle zijn geen onregelmatigheden in de administratie aangetroffen.

*Ondergetekende verklaart de administratie en jaarrekening over het boekjaar
2018 van NGKV-de Regenboog te Laag Zuthem te hebben gecontroleerd.*

Naam

Handtekening

D. Braakman



Naam

Handtekening

A.J. Ulderink



NB. Handtekeningen zijn onzichtbaar gemaakt vanwege privacy.