



Jaarrekening

Deputaten Financiën en Beheer

24 mei 2018

Staat van baten en lasten 2017

B A T E N		Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
		€	€	€
Quota kerken	3.1	3.058.139	3.068.184	3.116.190
Extra bijdragen vanuit kerkverband	3.2	65.840	0	62.590
Terugontvangen van kashoudende deput.	3.3	16.091	0	14.621
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING		3.140.070	3.068.184	3.193.401
L A S T E N				
Toewijzing quota aan kashoudende deputaatschappen	4.1	2.639.525	2.474.050	2.500.081
Kosten niet-kashoudende deputaten	4.2	680.976	821.975	873.354
TOTAAL BESTEED AAN DOELSTELLING		3.320.501	3.296.025	3.373.435
BATEN -/- LASTEN		-180.431	-227.841	-180.034
Saldo financiële baten en lasten	5.1	6.011	0	15.490
RESULTAAT		-174.420	-227.841	-164.544
(Voorstel) resultaatverdeling				
Onttrekking/toevoeging Algemene reserve		-267.280	-227.841	-59.320
Reserve Archief- en Documentatie Centrum (ADC)		-10.852	0	8.475
Reserve Deputaatschap Hulpbehoevende kerken (GS11)		20.431	0	0
Reserve Deput. Pastorale zorg Doven/slechthorenden		83.281	0	-113.699
		-174.420	-227.841	-164.544

Toelichting bij de staat van baten en lasten 2017

B A T E N

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
3.1 Quota kerken, overzicht budgetten			
Te vragen quotum vanuit opstelling budgetten	3.068.184	3.068.184	3.134.408
Aanpassing en korting naar aantal leden per januari	-17.545	0	-18.218
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	7.500	0	0
	3.058.139	3.068.184	3.116.190

De Generale Synode van 2014 heeft voor de jaren 2015-2017 de jaarlijkse budgetten vastgesteld voor de verschillende deputaatschappen/taken. Het overzicht van 2017 is weergegeven in bijlage 1.

In 2017 is het quotum € 25,91 per kerklid, in 2016 was dit € 26,25

Het quotum wordt vastgesteld per kerklid volgens de opgave van 1 oktober van het jaar ervoor.

Van 2015-2017 geldt een tijdelijke maatregel waarbij, binnen de huidige systematiek, kerken die een nadeel hebben van meer dan 10%, een korting ontvangen.

3.2 Extra bijdragen vanuit het kerkverband

Collecten/bijdragen Evangelie en Moslims	65.840	0	62.590
--	---------------	----------	---------------

De bijdrage voor Evangelie en Moslims wordt jaarlijks, buiten het reguliere quotum om, gevraagd van de plaatselijke kerken. Het verzoek is € 0,39 per kerklid of een collecte hiervoor te bestemmen.

3.3 Terugontvangen van kashoudende deputaten

141 Diaconaal Steunpunt (jaarafrekening 2016, resp. 2015)	13.348		14.621
141 Diaconaal Steunpunt (jaarafrekening 2017)	2.743		0
	16.091	0	14.621

Deze baten zijn ontstaan doordat het betrokken deputaatschap in de vorige jaren minder lasten had dan het budget van het betreffende kalenderjaar.

L A S T E N

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
4.1 Toewijzing quota aan kashoudende deputaatschappen			
141 Diaconaal Steunpunt (DS, zie specificatie hierna)	99.000	99.000	101.000
151 Praktijkcentrum	300.000	300.000	300.000
160 Bureau Studiefinanciering	190.000	190.000	190.000
161 Theologische Universiteit	1.845.050	1.699.050	1.729.081
163 OOG (eerder ASE/DTEG/SGO)	1.293	0	2.475
180 Zending en Hulpverlening	57.330	50.000	50.000
191 Archief-/Documentatie Centrum (ADC, zie specif. hierna)	146.852	136.000	127.525
	2.639.525	2.474.050	2.500.081

Dit betreft de afdracht van het budget aan deputaatschappen die hun eigen financiële administratie voeren. Na afloop van een driejarige Generale synode begrotingsperiode wordt berekend welke gelden niet gebruikt of benodigd waren voor de specifieke doelstelling. Deze gelden vloeien in principe terug naar de reserves van Deputaten Financiën en Beheer.

In 2017 is € 146.000 voorzien voor de Theologische Universiteit vanwege de afrekening van 2016 en 2017.

In 2017 is € 7.330 beschikbaar gesteld aan Zending en Hulpverlening over het kalenderjaar 2016 vanwege de overgang van de financiering vanuit het landelijk quotum naar de regionale samenwerkingsverbanden.

Vanaf 1 januari 2017 zijn de administraties van het ADC en DS geïntegreerd in de financiën van de landelijke GKv-deputaatschappen. Onderstaand volgt een overzicht van de besteding van deze gelden door DS en ADC.

Kosten deput. Diaconaal Steunpunt (141, zie hiervoor)

Personeelskosten	95.353	88.300	89.258
Huisvestingskosten	6.143	5.900	9.663
Bestuur-/accountantskosten	1.993	3.700	1.873
Kantoorkosten/rente	12.673	8.700	9.415
Promotie-/informatiekosten	636	1.200	1.922
Kosten activiteiten/projecten	7.232	11.000	-1.888
Ontvangsten			
Bijdrage NGK	-18.900	-16.000	-18.900
Giften/rente	-1.083		-986
Verkoop materialen/documentatie/overig	-8.314	-3.800	-5.203
	95.733	99.000	85.154
Overschot retour naar GKv en NGK (NGK-deel 2017 € 524)	3.267	0	15.846
	99.000		101.000

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€
Kosten deput. Archief- en DocumentatieCentrum ADC (191, zie hiervoor)			
Personeelkosten	83.487	85.000	82.503
Afschrijvingen	12.388	14.000	12.604
Huisvestingskosten	14.969	18.000	15.430
Bestuur-/accountants-/kantoorkosten	9.193	11.000	9.379
Kosten archiefwerk/projecten	35.815	9.500	8.133
Rentekosten hypotheek	0	5.000	1.093
Overige kosten			6.500
Ontvangsten			
Bijdrage NGK	-9.000	-6.500	-8.000
Rente			-117
	146.852	136.000	127.525

4.2 Kosten niet-kashoudende deputaten

Kosten deput. Pastoraat voor doven/slechthorenden (130)

Personeelkosten en woonlasten	68.921		53.620
Bijdrage VSE (emeritering)	13.050		18.270
Reis-/communicatie-/overige declaraties	0		0
Reis-/vergaderkosten deputaten	1.781		2.239
Overige kosten/verrekeningen	-2.128		-4.183
Bijzondere kosten woning/dienstverband	0		113.699
	81.624	114.000	183.645

In 2014 was de bestemmingsreserve Pastorale zorg Doven/slechthorenden extra verhoogd vanwege voorziene uitgaven van bijzondere aard voor het jaar 2015/2016. In 2017 wordt deze nogmaals verhoogd.

Afdracht aan Stichting Evangelie en Moslims (145)

Afdracht aan Stichting Evangelie en Moslims	65.840	0	62.590
---	---------------	----------	---------------

Volgens besluit van de Generale Synode is de jaarlijkse afdracht aan de Stichting Evangelie en Moslims in de jaren 2015 t/m 2017 € 46.000. Dit wordt via een jaarlijkse collecte/quotumadvies separaat aan de plaatselijke Gkv-kerken gevraagd bij te dragen.

Kosten Aanvullende Steun Missionaire projecten (150)

Z.G.E.B. Gent	61.500		67.000
Maastricht	23.000		35.000
Amsterdam-C.	11.000		22.000
Stadshartkerk Amstelveen	10.000		30.000
Lichtenvoorde, classis Zutphen	34.000		47.000
Stichting Groot Den Haag	40.000		27.000
Onderzoek Via Nova 'Hoop in crises'	0		5.000
Kosten deputaten	902		1.139
	180.402	242.000	234.139
Onderzoek Aanvullende Steun projecten (148)	9.242	0	0
	189.644	242.000	234.139

Kosten deputaten Betrekkingen buitenlandse kerken (BBK, 181)

Sectie 1 beleid/hulpverlening	15.396		11.314
Sectie 2 communicatie	9.893		10.883
Sectie 3 Europa en Noord-Amerika	2.695		9.941
Sectie 4 Verre Oosten	4.408		11.992
Sectie 5 Spaans/Portugees en Afrika	8.539		7.328
Algemene kosten	66.241		48.246
	107.172	112.250	99.704

Kosten Financiën en Beheer (F&B, 195)

Personeelkosten loonlijst	73.715		78.522
Reis-/vergaderkosten deputaten	2.042		1.979
Accountantskosten	5.207		4.172
Huisvesting-/kantoor-/vrijwilligerkosten	10.579		7.192
Automatiseringskosten	3.382		2.757
Websitekosten	96		340
	95.021	21.150	94.962
Doorberek. financiële administratie	-67.969	0	-72.705
	27.052	21.150	22.257

Een groot deel van de personeelskosten wordt doorberekend aan de verschillende deputaatschappen en organisaties.

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
Kosten Generale Synode (DAO, 196)	€	€	€
Personeelskosten	43.133		0
Reis-/vergaderkosten synodeleden	127.631		1.237
Apparatuur, netwerk, kantoormiddelen	4.591		1.069
Informatie kerkleden-Public Relations	6.809		2.000
Vrijval reservering 2015-2016	-104.114		-4.306
Vrijval reservering 2017	-56.000		0
Giften	-915		0
Reservering synodekosten	56.000	56.000	56.000
	77.135	56.000	56.000

In een driejarige periode, in dit geval 2015 t/m 2017, wordt jaarlijks € 56.000 opgenomen voor de vergadering van de Generale Synode. In het laatste jaar van deze periode volgt de vrijval van het nog niet uitgegeven bedrag voor deze doelstelling.

Kosten deput. Administratieve ondersteuning (DAO, 199)

Personeelskosten	21.170		35.329
Reis-/vergaderkosten deputaten	456		2.850
Kantoorkosten/abbonementen	923		1.414
Website-/informatiebeheer	27.589		30.417
Project Zoekerssites	3.935		5.114
	54.073	56.650	75.124

Kosten overige deputaatschappen

105 Studiedeputaten man/vrouw in de kerk	1.356	6.500	10.814
106 Studiedeputaten man/vrouw en ambt	1.581	4.000	3.642
109 Commissie van beroep predikantszaken	1.307	1.500	362
110 Kerkorde	-2.062	6.000	2.634
111 Bemiddeling en begeleiding	10.180	4.000	-1.144
112 Raad van Advies huwelijk en echtscheiding	0	750	0
113 Hoger Beroep	2.283	5.000	1.534
122 Liturgie	816	3.750	722
123 Steunpunt Liturgie	25.669	26.400	30.680
126 Mediazaken	1.028	2.250	1.421
131 Geestelijke Verzorging militairen	115	3.945	-192
132 Seksueel misbruik in kerkelijke relaties	503	5.800	1.136
133 Meldpunt Seksueel misbruik	17.746	14.430	15.211
140 Generaal Diaconaal Deputaatschap	2.406	4.500	3.108
147 Heroriëntatie ondersteuning classes/kerken	842	1.500	2.005
149 Aanvullende steun missionaire projecten	2.462	1.500	2.515
170 Kerkelijke eenheid	12.773	7.000	15.306
175 Regiegroep synode (GKv/NGK)	5.761	0	0
188 Steunverlening kerken (GS11)	-20.431	105.000	33.062
189 Hulpbehoevende kerken (deputaten)	2.933	4.000	2.296
190 Kerk en overheid	11.039	12.100	10.941
200 Kerkelijke lasten (onderzoek)	129	0	3.842
	78.436	219.925	139.895
Totaal kosten niet-kashoudende deput.	680.976	821.975	873.354

Toelichting

Kerkorde (110)

Dit is een saldo van jaarkosten € 2.129 minus afboeking saldo nog te betalen schulden van 2015 -/- € 4.191.

Bemiddeling en begeleiding (111)

In 2017 is Eur. 4.593 betaald als bijdrage voor de kosten van de opleiding interim-predikanten.

Steunpunt Liturgie (123)

In 2016 zijn extra kosten gemaakt voor redactioneel werk voor het Gereformeerd Kerkboek, € 6.463.

Steunverlening kerken (GS11, 188)

Classis Middelburg (2016)	-20.431		24.702
Classis Amsterdam-Leiden (voorlopig 2017)	0		8.360
	-20.431		33.062

Kerkelijke lasten (200)

Voor deze opdracht werd voor de jaren 2015 - 2017 een budget beschikbaar gesteld van € 4.000 per jaar, als incidentele opdracht te dekken uit niet geraamde rente-inkomsten van F&B.

5.1 Saldo financiële baten en lasten

Rentebaten	7.974	0	16.885
Rente-/bankkosten	-1.963	0	-1.395
	6.011	0	15.490

Bijlage 1, overzicht budgetten voor deputaatschappen 2017

In januari 2017 is op onderstaande wijze de toewijzing van de budgetten voor de verschillende deputaatschappen gecommuniceerd met de plaatselijke kerken.

DEPUTAATSCHAP FINANCIËN EN BEHEER GKV



Gereformeerde Kerken in Nederland
Deputaatschap Financiën en Beheer
Postbus 499, 8000 AL Zwolle
Bank: NL45 RABO 0159 1527 71

E-mail: administratie@gkv.nl

Overzicht deputaatschappen	2017	per ziel
Man/Vrouw in de kerk	6.500	0,05
Man/Vrouw en ambt	4.000	0,03
Kerkorde	6.000	0,05
Bemiddeling en begeleiding	4.000	0,03
Commissie van beroep in predikantszaken	1.500	0,01
RvA Huwelijk en Echtscheiding	750	0,01
Hoger beroep	5.000	0,04
Liturgie	3.750	0,03
Steunpunt Liturgie	26.400	0,22
Mediazaken	2.250	0,02
Doven en slechthorenden	114.000	0,96
Geestelijke verzorging militairen	3.945	0,03
Seksueel misbruik in kerkelijke relaties	5.800	0,05
Meldpunt seksueel misbruik	14.430	0,12
Generaal diaconaal deputaatschap	4.500	0,04
Aanvullende steun missionaire projecten	242.000	2,04
Deputaten aanvullende steun mis. projecten	1.500	0,01
Studiedeputaatschap ondersteuning classis/kerken	1.500	0,01
Kerkelijke eenheid	7.000	0,06
Betrekkingen buitenlandse kerken	112.250	0,95
Generale steunverlening kerken	105.000	0,89
Generale steunverlening (deputaten)	4.000	0,03
Kerk en overheid	12.100	0,10
Financiën en beheer	21.150	0,18
Synodekosten	56.000	0,47
Administratieve ondersteuning	56.650	0,48
Subtotaal 'niet kashoudend'	821.975	6,94
Kashoudende deputaatschappen		
Diaconaal steunpunt	99.000	0,84
Praktijkcentrum	300.000	2,53
Bureau Studiefinanciering	190.000	1,60
Theologische Universiteit	1.699.050	14,35
Zending, hulpverlening en training	50.000	0,42
Archief en documentatiecentrum	136.000	1,15
Subtotaal 'kashoudend'	2.474.050	20,89
TOTAAL	3.296.025	27,83
Vermindering Centrale Algemene Reserve (CAR)	-227.841	-1,92
Generaal totaal	3.068.184	25,91
Per 1 oktober 2016		
Aantal zielen / quotum per ziel	118.417	25,91
Aantal belijdende leden / quotum per belijdend lid	77.444	39,62