



Jaarrekening 2018

Deputaten Financiën en Beheer

24 juni 2019

Staat van baten en lasten 2018

B A T E N		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
		€	€	€
Quota kerken	3.1	2.901.448	2.902.320	3.058.139
Extra bijdragen vanuit kerkverband	3.2	57.339	0	65.840
Terugontvangen van kashoudende deput.	3.3	155.898	0	16.091
TOTAAL BESCHIKBAAR VOOR DOELSTELLING		3.114.685	2.902.320	3.140.070
L A S T E N				
Toewijzing quota aan kashoudende deputaatschappen	4.1	2.251.184	2.182.221	2.393.673
Kosten niet-kashoudende deputaten	4.2	924.569	975.961	926.828
TOTAAL BESTEED AAN DOELSTELLING		3.175.753	3.158.182	3.320.501
BATEN -/- LASTEN		-61.068	-255.862	-180.431
Saldo financiële baten en lasten	5.1	1.335	0	6.011
RESULTAAT		-59.733	-255.862	-174.420
(Voorstel) resultaatverdeling				
Onttrekking/toevoeging Algemene reserve		30.068	-255.862	-267.280
Reserve Archief- en Documentatie Centrum (ADC)		-6.097	0	-10.852
Reserve Deputaatschap Ondersteuning classes, kerken en missionaire projecten (DO)		0		20.431
Reserve Deput. Pastorale zorg Doven/slechthorenden		-83.704	0	83.281
		-59.733	-255.862	-174.420

Toelichting bij de staat van baten en lasten 2018

B A T E N

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
3.1 Quota kerken, overzicht budgetten			
Te vragen quotum vanuit opstelling budgetten	2.902.320	2.902.320	3.068.184
Correcties (in 2017 tevens specifieke korting doopleden)	-3.372	0	-17.545
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	2.500	0	7.500
	2.901.448	2.902.320	3.058.139

De Generale Synode van 2017 heeft voor de jaren 2018-2020 de jaarlijkse budgetten vastgesteld voor de verschillende deputaatschappen/taken. Het overzicht van 2018 is weergegeven in bijlage 1.

In 2018 is het quotum € 30 per belijdend lid en € 15 per dooplid. In 2017 was dit € 25,91 per lid en een kortingsregeling voor gemeenten met naar verhouding meer doopleden.

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

3.2 Extra bijdragen vanuit het kerkverband

Collecten/bijdragen Evangelie en Moslims	57.339	0	65.840
--	---------------	----------	---------------

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)	0		13.348
141 Diaconaal Steunpunt (jaarafrekening 2017)	0		2.743
161 Theologische Universiteit (extra kosten 2016 en 2017)	-23.840		0
161 Theologische Universiteit (voorlopige afrekening 2018)	179.738		0
	155.898	0	16.091

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

L A S T E N

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
4.1 Toewijzing quota aan kashoudende deputaatschappen			
141 Diaconaal Steunpunt (naar niet-kashoudend)	0	0	p.m.
151 Praktijkcentrum	304.449	304.449	300.000
160 Bureau Studiefinanciering	144.000	144.000	190.000
161 Theologische Universiteit	1.802.735	1.733.772	1.845.050
163 OOG (eerder ASE/DTEG/SGO)	0	0	1.293
180 Zending en Hulpverlening	0	0	57.330
191 Archief-/Documentatie (naar niet-kashoudend)	0	0	p.m.
	2.251.184	2.182.221	2.393.673

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

Vanaf 1 januari 2017 zijn de administraties van het ADC en DS geïntegreerd in de financiën van de landelijke GKv-deputaatschappen.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
4.2 Kosten niet-kashoudende deputaten			
Kosten deput. Pastoraat voor doven/slechthorenden (130)			
Personeelskosten en woonlasten	21.194		68.921
Bijdrage VSE (emeritering)	0		13.050
Reis-/communicatie-/overige declaraties	10.819		0
Reis-/vergaderkosten deputaten	1.372		1.781
Overige kosten/verrekeningen	4.578		-2.128
	37.963	87.000	81.624
Bijzondere kosten woning/dienstverband	45.803		0
	83.766	87.000	81.624

In 2014 was de bestemmingsreserve Pastorale zorg Doven/slechthorenden extra verhoogd vanwege voorziene uitgaven van bijzondere aard voor het jaar 2015/2016. In 2017 werd deze nogmaals verhoogd. De 'bijzondere kosten woning/dienstverband' betreffen de werkelijke kosten die verband houden met deze bestemmingsreserve.

Kosten deput. Diaconaal Steunpunt (141)

Personeelskosten	95.337	95.600	95.353
Bestuur-/accountantskosten	2.137	3.100	1.993
Kantoorkosten/rente	8.891	9.300	12.673
Huisvestingskosten	7.105	7.800	6.143
Promotie-/informatiekosten	479	3.500	636
Kosten activiteiten/projecten	9.396	5.000	7.232
Baten			
Bijdrage NGK	-21.034	-18.300	-18.900
Giften	-580	0	-1.083
Verkoop materialen/documentatie/overig	-6.647	-7.000	-8.314
	95.084	99.000	95.733
Overschot retour naar GKv en NGK (2017)	0	0	3.267
	95.084	99.000	99.000

Bijdrage aan Stichting Evangelie en Moslims (145)

Personeelskosten	525		p.m.
Afdracht aan Stichting Evangelie en Moslims	56.814		65.840
	57.339	0	65.840

Volgens besluit van de Generale Synode is de jaarlijkse afdracht aan de Stichting Evangelie en Moslims in de jaren 2018 t/m 2020 € 46.000. Dit wordt via een jaarlijkse collecte/quotumadvies separaat aan de plaatselijke GKv-kerken gevraagd bij te dragen.

	2018		2017
Kosten deputaten Betrekkingen buitenlandse kerken (BBK, 181)			
Sectie 1 beleid/hulpverlening	12.201		15.396
Sectie 2 communicatie	2.908		9.893
Sectie 3 Europa en Noord-Amerika	7.464		2.695
Sectie 4 Verre Oosten	8.520		4.408
Sectie 5 Spaans/Portugees en Afrika	6.708		8.539
Algemene kosten	45.170		66.241
	82.971	92.000	107.172

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Ondersteuning classes, kerken en missionaire projecten (DO, 188)			
<i>(In 2017: Aanvullende Steun Missionaire projecten '150' en Steunverlening kerken '188', zie overige deputaatschappen)</i>			
Z.G.E.B. Gent	56.000		61.500
Maastricht	0		23.000
Classis Amsterdam-Leiden	12.700		11.000
Classis Amsterdam-Leiden (terugbetaling 2017)	-4.000		0
Stadshartkerk Amstelveen	10.000		10.000
Lichtenvoorde, classis Zutphen	34.000		34.000
Lichtenvoorde, classis Zutphen (terugbetaling)	-12.611		
Stichting Groot Den Haag	40.000		40.000
Migrantenproject Bunschoten-Oost	5.000		0
Missionair project Beverwaard	30.000		0
Huis van Vrede, Utrecht	5.000		0
Kosten deputaten	4.358		902
Af: giften/collecten	-119		
	180.328	202.500	180.402
Netwerk missionaire expertise (in 2017 onderzoek '148')	30.725	37.500	9.242
	211.053	240.000	189.644

De verantwoorde kosten van 'netwerk missionaire expertise' in 2018 zijn: afronding onderzoek ASMP € 9.813; samenwerkingsovereenkomst Verre Naasten € 20.912.

Kosten deput. Archief- en DocumentatieCentrum ADC (191)

Personeelskosten	82.661	88.000	83.487
Bestuur-/accountants-/kantoorkosten	9.006	9.000	9.193
Afschrijvingen	11.732	16.000	12.388
Huisvestingskosten	15.109	17.000	14.969
Kosten archiefwerk/projecten	35.651	19.000	35.815
Baten			
Bijdrage NGK	-10.000	-10.000	-9.000
Bijdragen kerken archivering	-2.062	-3.000	
	142.097	136.000	146.852

Kosten Financiën en Beheer (F&B, 195)

Personeelskosten loonlijst	16.969		73.715
Reis-/vergaderkosten deputaten	955		2.042
Accountantskosten	4.235		5.207
Kantoor-/automatiseringskosten	3.631		13.961
Websitekosten	309		96
	26.099	27.950	95.021
Doorberek. financiële administratie	0	0	-67.969
	26.099	27.950	27.052

Vanaf juli 2018 is de medewerker vanaf de loonlijst van F&B overgegaan naar Steunpunt Kerkenwerk (SKW). F&B huurt financiële administratieve diensten in van SKW per 1 januari 2018.

Kosten Generale Synode (DAO, 196)

Personeelskosten	0		43.133
Reis-/vergaderkosten synodeleden	330		127.631
Apparatuur, netwerk, kantoormiddelen	0		4.591
Informatie kerkleden-Public Relations	3.230		6.809
Vrijval reservering 2015-2016	0		-104.114
Vrijval reservering 2017	0		-56.000
Giften	0		-915
Reservering synodekosten	41.440	45.000	56.000
	45.000	45.000	77.135

In een driejarige periode, in dit geval 2018 t/m 2020, wordt jaarlijks € 45.000 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.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Kosten deput. Administratieve ondersteuning (DAO, 199)			
Personeelskosten	25.553		21.170
Reis-/vergaderkosten deputaten	1.999		456
Kantoorkosten/abonnementen	560		923
Website-/informatiebeheer	32.319		27.589
Project Zoekerssites	0		3.935
	60.431	98.150	54.073
Kosten overige deputaatschappen			
105 Studiedeputaten man/vrouw in de kerk	5.529	6.833	2.937
108 Predikantszaken	4.233	2.500	0
109 Commissie van beroep predikantszaken	175	500	1.307
110 Kerkrecht (in 2017: kerkorde)	1.118	4.500	-2.062
111 Advies en bijstand	4.569	2.000	10.180
113 Hoger Beroep	3.515	4.000	2.283
123 Steunpunt Liturgie / bijbelvertaling	27.354	30.000	26.485
126 Mediazaken	0	0	1.028
131 Geestelijke Verzorging militairen	1.529	770	115
132 Seksueel misbruik in kerkelijke relaties	659	5.200	503
133 Meldpunt Seksueel misbruik	17.746	16.700	17.746
135 Studiedeputaatschap homoseksualiteit	0	4.000	0
140 Generaal Diaconaal Deputaatschap	1.831	4.500	2.406
147 Heroriëntatie ondersteuning classes/kerken	0	0	842
149 Aanvullende steun missionaire projecten	0	0	2.462
170 Kerkelijke eenheid	14.758	12.000	12.773
175 Regiegroep synode (GKv/NGK)	26.569	45.000	5.761
188 Steunverlening kerken (zie hiervoor)	0	0	-20.431
189 Hulpbehoevende kerken (deputaten)	0	0	2.933
190 Kerk en overheid	11.144	12.358	11.039
200 Kerkelijke lasten (onderzoek)	0	0	129
	120.729	150.861	78.436
Totaal kosten niet-kashoudende deput.	924.569	975.961	926.828

Toelichting

Steunpunt Liturgie (123)

In 2018 betreft dit personeelskosten € 26.938, overige kosten € 2.105, retour ontvangen van kerken +/- € 1.689.

Regiegroep synode GKv/NGK (175)

Deze kosten zijn minus de bijdrage van de NGK-kerken. De verdeelsleutel is 78% GKv/ 22% NGK.

5.1 Saldo financiële baten en lasten

Rentebaten	3.089	0	7.974
Rente-/bankkosten	-1.754	0	-1.963
	1.335	0	6.011

Bijlage 1, overzicht budgetten voor deputaatschappen 2018

In januari 2018 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		2018	per lid
Onderzoeksbudget M/V in de kerk-M/V in het ambt		6.833	0,06
Kerkorde		4.500	0,04
Bemiddeling en begeleiding		2.000	0,02
Commissie van beroep in predikantszaken		500	0,00
Hoger beroep		4.000	0,03
Liturgie / bijbelvertaling		30.000	0,26
Doven en slechthorenden		87.000	0,74
Geestelijke verzorging militairen		770	0,01
Seksueel misbruik in kerkelijke relaties		5.200	0,04
Meldpunt seksueel misbruik		16.700	0,14
Generaal diaconaal deputaatschap		4.500	0,04
Ondersteuning classes, kerken en missionaire projecten		202.500	1,73
Netwerk missionaire expertise		37.500	0,32
Kerkelijke eenheid		12.000	0,10
Betrekkingen buitenlandse kerken		92.000	0,79
Kerk en overheid		12.358	0,11
Financiën en beheer		27.950	0,24
Administratieve ondersteuning/Synodekosten		143.150	1,23
Diaconaal Steunpunt		99.000	0,85
Archief en Documentatiecentrum		136.000	1,16
Regiegroep GKV/NGK		45.000	0,39
Predikantszaken		2.500	0,02
Studiedeputaatschap homoseksualiteit		4.000	0,03
Subtotaal 'niet kashoudend'		975.961	8,35
Kashoudende deputaatschappen			
Praktijkcentrum		304.449	2,61
Bureau Studiefinanciering		144.000	1,23
Theologische Universiteit		1.733.772	14,84
Subtotaal 'kashoudend'		2.182.221	18,68
TOTAAL		3.158.182	27,03
Vermindering Centrale Algemene Reserve (CAR)		-255.862	-2,19
Generaal totaal / gemiddeld quotum per lid		2.902.320	24,84
Berekend quotum aan de kerken			quotum
Aantal belijdende leden / quotum per belijdend lid	76.638	2.299.140	30,00
Aantal doopleden / quotum per dooplid	40.212	603.180	15,00
Totaal aantal leden per 1 oktober 2017 / quotum	116.850	2.902.320	