

WOORD VOORAF

Voor u ligt de jaarrekening 2017 van de Gereformeerde Kerk Ermelo (GKE), samengesteld door financieel administrateur de heer Cor de Jong, in opdracht van het college van kerkrentmeesters.

Deze jaarrekening is door de kascontrole commissie gecontroleerd en goed bevonden.

Het resultaat over 2017 laat een positief resultaat zien van € 47.949 (2016: € 140.037). Het verschil in resultaat tussen 2016 en 2017 beloopt € 92.088.

In de begroting 2017 was een negatief resultaat voorzien van € -3.861. Het verschil tussen begrote en gerealiseerde resultaat bedraagt derhalve € 51.810.

Verklaring bij de afwijkingen

De belangrijkste verschillen in de resultaatsontwikkeling ten opzichte van 2016 verklaren wij hieronder. De verschillen per opbrengsten- of kostenrubriek vindt u verderop in de toelichting bij de jaarrekening.

Bijzondere baten

- In 2016 is voor € 24.753 aan bijzondere baten uit incidentele schenkingen en legaten ontvangen. In 2017 hebben we geen schenkingen en legaten ontvangen.

Bijdragen levend geld

- De vrijwillige bijdragen over 2016 bevatten deels nog nagekomen bijdragen die betrekking hadden op het voorgaande boekjaar 2015 (+€ 17.492). Voor het overige was de daling van de vrijwillige bijdragen 2017 in lijn met de verwachting en gering ten opzichte van 2016 (verschil – € 1.998).
- Overige bijdragen levend geld, waaronder collecten, lagen iets onder 2016 (verschil – € 1.976).

Exploitatie zalencentrum

- De netto opbrengsten uit de exploitatie van buffet en zalencentrum, na aftrek van inkoopkosten en personeelskosten, bedroegen € 32.698 en zijn met € 5.475 toegenomen ten opzichte van 2016.

Rentebaten

- De rentebaten zijn in vergelijking met 2016 met ruim € 47.414 afgenomen. Deze afname heeft te maken met de vrijval van een deposito in 2016, waarvoor in de voorgaande jaarrekeningen geen vordering was opgenomen.

Exploitatie Antenne en drukwerk

- Uit de exploitatie van het kerkblad en het drukwerk voor derden zijn hogere opbrengsten gegenereerd (€ 16.650 in 2017 tegenover € 13.647 in 2016).

Kosten pastoraat

- De kosten voor het pastoraat, waaronder de bezettingsbijdrage voor de predikanten, zijn in 2017 toegenomen met € 8.977, met name veroorzaakt door een hogere afdracht aan PKN. De bezettingsbijdrage bedroeg per formatieplaats € 71.934 in 2016 en € 74.202 in 2017.

Kosten voor salarissen

- Kosten voor administratie zijn toegenomen met € 15.870 ten opzichte van 2016. Dit heeft te maken met het in dienst nemen van de financieel administrateur (per eind 2016). Hier staat tegenover dat de kosten voor externe administratieve dienstverlening zijn afgenomen met € 16.168 (inclusief een onttrekking aan de voorziening uitbesteding administratie van € 10.000 in 2016).

Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

- In 2017 zijn hogere kosten gemaakt door de taakgroep vieren als gevolg van met name extra muzikale inzet (€ 34.980 in 2017 tegenover € 22.295 in 2016).

Genormaliseerde resultaat

Teneinde het resultaat goed te kunnen interpreteren of te kunnen vergelijken met voorgaande jaren hebben we hieronder het genormaliseerde resultaat weergegeven. Dit is het resultaat gecorrigeerd voor bijzondere baten en lasten en gecorrigeerd voor enkele baten en lasten die het resultaat eenmalig (in 2017 respectievelijk 2016) hebben beïnvloed.

	2017	2016
netto resultaat	€ 47.949	€ 140.037
<i>legaten</i>		€ -24.753
<i>nagekomen vrijwillige bijdragen 2015</i>		€ -17.492
<i>rentebaten 2014 en 2015</i>		€ -28.958
<i>subtotaal</i>		€ -71.203
genormaliseerd resultaat	€ 47.949	€ 68.834

Bestemming van de boeldagopbrengsten

In zowel 2016 als 2017 is aan de Reserve duurzaamheid kerk en de Reserve sociaal-maatschappelijke doeleinden een bedrag van € 18.125 toegevoegd uit de Algemene reserve. Dit betreft ieder 50% van de bijdrage boeldag 2016 en 2017 van € 36.250.

Verdere procedure

Na behandeling en goedkeuring van de jaarrekening door de kerkenraad op 17 mei is de jaarrekening gepubliceerd in de Antenne en is een exemplaar ter inzage gelegd bij het kerkelijk bureau. Tevens is de jaarrekening in pdf formaat te downloaden op de website van GKE. Wanneer geen materiële bezwaren worden ingediend, kan de jaarrekening definitief in het breed moderamen worden vastgesteld. Vervolgens wordt de jaarrekening bij het regionaal college voor behandeling van beheerzaken (PKN-RCBB) ingediend (uiterlijk 15 juni 2017).

Namens het college van kerkrentmeesters,

Bart Vrancken
Penningmeester