



Samenvatting

Voorlopige jaarrekening 2018 Evangelische Kerk de Pijler, Lelystad

Boekjaar 01-01-2018 t/m 31-12-2018

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2018.....	3
2. Rekening van baten en lasten 2018	4
3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving.....	5
3.1 Waarderingsgrondslagen	5
3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling.....	5
4. Toelichting op de balans.....	6
4.1 Activa.....	6
4.2 Passiva	7
5. Toelichting rekening baten en lasten.....	8
5.1 Baten	8
5.2 Lasten	9
Verantwoording	10

1. Balans per 31 december 2018

	2018		2017	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Balans				
Activa				
Vaste activa				
Gebouw	3.191.713,70		3.209.239,45	
Apparatuur	19.421,43		35.433,92	
Inventaris	6.716,27		12.603,28	
Totaal: Vaste activa	3.217.851,40		3.257.276,65	
Vlottende activa				
Debiteuren	74265,81		76.779,00	
Overlopende passiva	6.109,99		707,15	
Totaal: Vlottende activa	80.375,80		77.486,15	
Liquide middelen				
Bank	113.852,84		106.042,23	
Giro	198.834,71		193.129,04	
Kruisposten	5.900,62		24.541,31	
Totaal: Liquide middelen	318.588,17		323.712,58	
Totaal: Activa	3.616.815,37		3.658.475,38	
Passiva				
Eigen vermogen				
Kapitaal		2.019.433,80		2.108.561,32
Resultaat boekjaar		54.532,80		-89.127,52
Totaal: Eigen vermogen		2.073.966,60		2.019.433,80
Vreemd vermogen lang				
Voorziening vervangingsinvesteringen		195.494,21		215.124,98
Langlopende schulden		1.262.540,89		1.329.302,73
Totaal: Vreemd vermogen lang		1.458.035,10		1.544.427,71
Vreemd vermogen kort				
Loonschulden*		8.733,47		10.360,48
Belastingen en premies*		11.141,02		11.788,47
Crediteuren		30.201,61		38.975,86
Overige kortlopende schulden		34.737,57		33.489,06
Totaal: Vreemd vermogen kort		84.813,67		94.613,87
Totaal: Passiva		3.616.815,37		3.658.475,38

2.Rekening van baten en lasten 2018

	2018		2017	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Winst- en verliesrekening				
Opbrengsten				
Tienden		481.836,86		456.387,37
Offergave		96.914,58		78.940,55
Giften algemeen		0,00		0,00
Lijfrentes		73.661,00		96.185,00
Verhuur		33.748,80		9.979,32
Rente inkomsten		18,11		3.563,67
Totaal: Opbrengsten		686.179,35		645.055,91
Kosten				
Personele lasten	259.393,97		251.024,80	
Algemene kosten				
Dotatie voorziening vervangings- Investering	75.000,00		96.427,13	
Afschrijvingskosten	43.458,35		53.572,87	
Administratie en verzekeringen	27.977,32		34.559,67	
Bank- en rentekosten	36.870,88		38.296,57	
Facilitair	146.117,29		144.419,24	
Groepen	20.988,82		19.877,42	
Programma	36.494,45		43.171,62	
Vorming	5.643,85		8.575,10	
Bijzondere bediening	45.440,13		54.421,89	
Totaal: Algemene kosten	437.991,09		493.321,51	
Totaal: Kosten	697.385,06		744.346,31	
Resultaat voor bijzondere baten & lasten	-11.205,71		-78.964,64	
Correctie op resultaat uit 2016			10.162,88	
Baten Pijlerpegel actie		65.738,51		
Resultaat incl bijzondere baten & lasten		54.532,80		-89.127,52

3. Grondslagen voor de financiële verslaggeving

3.1 Waarderingsgrondslagen

Het boekjaar loopt van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

Waar niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Gebouwen zijn gewaardeerd tegen een minimale marktwaarde. De daarbij behorende verbouwingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de over deze aanschafwaarde op lineaire basis berekende afschrijvingen.

Inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de over deze aanschafwaarde op lineaire basis berekende afschrijvingen.

3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingen op vaste activa worden berekend op basis van onderstaande percentages van de aanschafwaarde:

(im)materiële vaste activa:

- Gebouwen (op investeringen) 10%
- Inventaris 20%
- Apparatuur 20%

4. Toelichting op de balans

4.1 Activa

Vaste activa

De verzekerde waarde van de gebouwen bedraagt € 9.600.000, die van inventaris € 2.200.000. De waarde die is toegekend aan het gebouw is getoetst aan marktconforme waarden.

Vlottende activa

Overige vorderingen hebben een looptijd < 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

4.2 Passiva

Voorziening

Het saldo van de voorziening voor vervangingsinvestering bedraagt per 1-1-2018 € 157.732,91. In 2018 heeft er een dotatie plaatsgevonden van € 75.000. Deze dotatie is geheel ten laste gebracht op de afschrijvingen. Daarnaast zijn er vanuit de voorziening vervangingsinvesteringen gefinancierd ter waarde van € 37.238,70.

Toekomstige vervangingsinvesteringen kunnen worden gefinancierd met het batig saldo van deze voorziening van € 195.494,21. Het batig saldo is apart gezet op de spaarrekening van de ING.

Vreemd vermogen lang

De aankoop van de locatie Ketelmeerstraat 90 is destijds deels gefinancierd door middel van een hypotheek welke in de periode van 2008 tot en met 2013 aflossingsvrij is geweest. In 2014 is er in overleg met de Rabobank een start gemaakt met de aflossing van de resterende hypotheek. Deze zal in een termijn van 19 jaar (2034) volledig afgelost zijn. In het boekjaar 2018 is er in totaal € 66.761,84 op de hypotheekschuld afgelost.

Er zijn geen aanvullende zekerheden verstrekt in 2018 en voorgaande jaren.

Vreemd vermogen kort

In de overige kortlopende schulden (minder dan 1 jaar) zijn de uitstaande posities van leveranciers op balansdatum opgenomen alsmede de reservering voor kosten die betrekking hebben op 2018, maar waarvan de facturen nog niet zijn ontvangen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Pijler heeft geen “niet uit de balans blijvende verplichtingen”.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die in deze jaarrekening vermeld dienen te worden.

5. Toelichting rekening baten en lasten

5.1 Baten

Tienden en offergave algemeen

De tienden en offergaven algemeen, bestemd voor de gemeente, bestaan uit vrijwillige bijdragen, giften en legaten en opbrengsten van collecten die tijdens de kerkdiensten worden gehouden. Het grootste deel (€ 481.836,86) bestaat uit giften en vaste vrijwillige bijdragen. Ten opzichte van vorig boekjaar zijn deze met 5,6% gestegen. In het boekjaar 2017 was een daling van circa 17,1% waargenomen

De offergaven zijn in 2018 met 22,7% gestegen ten opzichte van het voorgaand jaar en zijn uitgekomen op € 96.914,58

Doordat er binnen de gemeente steeds vaker met de Givt app gegeven wordt, is het lastig om te bepalen hoeveel vaste gevers er zijn. Vanuit de tienden en lijfrentes zijn er ongeveer 350 gevers te bepalen, welke voor een groot deel uit gezinnen bestaan. In 2017 waren dit er ongeveer 370.

Overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan uit lijfrentes, opbrengst verhuur Boektiel en rente inkomsten.

In 2018 is er vanuit de financiële actie genaamd “De Pijlerpegel actie” een opbrengst van netto € 65.738,51 opgehaald. De opbrengst hiervan zal worden gebruikt voor kleinere duurzame investeringen. In 2018 is bijvoorbeeld de verlichting in het auditorium vervangen voor energiezuinige LED lampen. In 2019 staat een veel grotere actie op de planning om de het dak van de Pijler te gaan voorzien van zonnepanelen.

5.2 Lasten

Personeelskosten

Per 31 december 2018 staan er 8 medewerkers voor 5,12 fte op de loonlijst van de Pijler. Het aantal medewerkers is ten opzichte van 2017 gestegen met 9,9%.

Afschrijvingskosten

Dit betreffen de afschrijvingen op investeringen in gebouwen, inventaris, apparatuur en een dotatie voor vervangingsafschrijving ter voorziening van toekomstige noodzakelijke vervangingen.

Facilitaire kosten

In de facilitaire kosten zijn de reguliere onderhoudskosten van het gebouw opgenomen, maar ook kosten voor o.a. schoonmaak, bewaking, nutsvoorzieningen (elektra en warmte) en de gemeentelijke onroerend zaak belasting.

Administratiekosten

In de administratiekosten zijn o.a. de kosten opgenomen voor de verzekeringen, licenties software voor financiële- en ledenadministratie en diverse kleinere kantoorkosten.

Gemeente activiteiten

De kosten van gemeente activiteiten zijn de kosten voor o.a.:

- de groepen zoals 50+, de jongeren, Kings Kids, peuters en creche;
- zondagse samenkomsten en alle daarbij behorende kosten;
- vorming zoals bijvoorbeeld onderwijs, kampen en het huwelijksverrijkingsweekend;
- Bijzondere bediening zoals kiezen voor delen, kerstnachtdienst, celebrate recovery, huwelijken en uitvaarten.

Verantwoording

De jaarrekening 2018 van de Pijler dient formeel nog te worden vastgesteld door de Oudstenraad van Evangelische kerk De Pijler. De planning is dat dit zal gebeuren op de vergadering van 26 september 2019.

.