

# JAARREKENING

van de **Hervormde Gemeente**  
te **Kampen**

Opgesteld door het

College van Kerkrentmeesters

Over het boekjaar: 2017

## Algemene Informatie vervolg

### College van Kerkrentmeesters

#### Voorzitter

ad interim

Naam: B. van Putten  
Adres: Eurosingel 44  
Plaats: 8253 EB Dronten

Telefoon: 0321-318303  
e-mail: bramvanputten@upcmail.nl

#### Secretaris

Naam: R.J. Kwant  
Adres: Zandrug 3  
Plaats: 8266 LE Kampen

Telefoon: 038-8530209  
e-mail: cvk@hervormdkampen.nl

#### Penningmeester

Naam: P.M. Dijkstra  
Adres: Van Gelderplantsoen  
Plaats: 8266 HB Kampen

Telefoon: 038-3318602  
e-mail: pmdijkstra@home.nl

---

#### Scriba kerkenraad

Naam: G. van Werven-Westerink  
Adres: Hogeweg 37  
Plaats: 8278 BB Kamperveen

Telefoon: 038-3311669

#### Preses kerkenraad

Naam: M. van Persie  
Adres: IJsselvallei 11  
Plaats: 8265 JR Kampen

Telefoon: 038-3315759

Centraal mailadres: [scriba.ak@hervormdkampen.nl](mailto:scriba.ak@hervormdkampen.nl)

---

#### De administratie berust bij:

Naam: Kerkelijk Bureau  
Adres: Botermarkt 6  
Plaats: 8261 GR Kampen

Telefoon: 038 - 3313608  
e-mail: [sylvia@hervormdkampen.nl](mailto:sylvia@hervormdkampen.nl)

---

#### Bij deze jaarrekening is een beoordelingsverklaring afgegeven door:

Naam: Accountantskantoor Felix  
Adres: Goudplevier 123  
e-mail: 8271 GB IJsselmuiden

Telefoon: 038 - 3337574  
e-mail: [info@felixaccountants.nl](mailto:info@felixaccountants.nl)

---

#### Contactpersoon voor deze jaarrekening:

Naam: Kerkelijk Bureau  
Adres: Botermarkt 6  
Pc plaats: 8261 GR Kampen

Telefoon: 038 - 3313608  
e-mail: [sylvia@hervormdkampen.nl](mailto:sylvia@hervormdkampen.nl)

---

Contactpersoon (inhoudelijk) is de heer P.M. Dijkstra.

---

**Algemene Informatie vervolg.**

Stand per 31 december

1	Kerkelijke regio	Noord	
2	Registratienummer gemeente	56095	
3	Classis (naam)	Kampen	
4	Combinatie/Federatie met		
5	Aantal Wijkgemeenten	3,0	
6	Aantal predikanten	3,0	
6.1	waarvan voor gewone werkzaamheden	3,0	
6.2	waarvan met een bijzondere opdracht	0,0	
6.3	Bezetting predikanten volledig:	3,0	vanaf 1-10-2017
6.4	dagdelen parttime:	0,0	
7	Aantal kerkelijk werkers	1,0	
7.1	Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,4	v.a. 18-4-2017
8	Overige betaalde medewerkers in FTE	3,1	per 31-12-2016
9	Aantal belijdende leden verslagjaar	2917	2975
10	Aantal doopleden verslagjaar	2359	2379
11	Aantal leden register verbonden verslagjaar	187	210
	Totaal aantal leden (9+10)	5276	5354
12	Aantal pastorale eenheden	3034	3115

## Verklaringen intern

### Verklaring College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Hervormde Gemeente te Kampen verklaart, dat de ontwerp-jaarrekening over 2017 ingevolge ordinantie 11 art. 7 is opgesteld en aangeboden aan de (algemene) kerkenraad.

datum: 27 juni 2018

Voorzitter ad interim: B. van Putten (Handtekening)

Secretaris: R.J. Kwant (Handtekening)

### Verklaring Kerkenraad

De (algemene) kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Kampen heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering d.d. [redacted].  
De jaarrekening zal voor 15 juni na het boekjaar in afschrift worden toegezonden aan het Regionale College voor de Behandeling van Beheerszaken.  
Een samenvatting van de jaarrekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.  
De volledige jaarrekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

datum: 24 september 2018

Preses: M. van Persie (Handtekening)

Scriba: G. van Werven-Westerink (Handtekening)

### Verklaring controlecommissie

In opdracht van de (algemene) kerkenraad hebben wij de door het college van van de Hervormde Gemeente te Kampen samengestelde Jaarrekening over 2017 gecontroleerd.

Ons onderzoek is uitgevoerd aan de hand van het Controleverslag, versie april 2015 en de handleiding van 16 maart 2011.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten	€	772.075	
Lasten	€	776.375	-
Saldo	€	-4.300	
Toevoegingen - onttrekkingen fondsen en voorz. etc.	€	38.186	
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>€</b>	<b>-42.486</b>	
<b>Balanstotaal</b>	<b>€</b>	<b>2.217.909</b>	

### Opmerkingen en adviezen

Het onderzoek van de jaarrekening geeft geen aanleiding tot het maken van opmerkingen en adviezen.

### Aldus opgemaakt en ondertekend

te  
d.d. [redacted]

### onafhankelijke deskundigen,

naam: J.G. Bosman, Felix Accountants

adres: [redacted]

pc woonplaats: [redacted]

(handtekening)  
[redacted]

naam: [redacted]

adres: [redacted]

pc woonplaats: [redacted]

(handtekening)  
[redacted]

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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

Het resultaat wordt bepaald als het saldo tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen,

Bij de waardering en de presentatie van de balansposten is zoveel mogelijk aangesloten bij richtlijn 640 (organisaties zonder winstoogmerk). Waar nodig zijn omschrijvingen van en indelingen in posten aangepast en zijn begrippen gehanteerd die gebruikelijk zijn voor kerkelijke organisaties.

### **Waarderingsgrondslagen voor de balans.**

#### **Materiele vaste activa.**

Vanaf 2016 vinden er geen afschrijvingen meer plaats.

Met ingang van 2016 is ervoor gekozen de waarde van de gebouwen te koppelen aan de WOZ-waarde.

#### ***Bovenkerk***

In 2013 is een subsidieaanvraag in het kader van de BRIM-regeling ingediend en gehonoreerd door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE). Vanaf 2015 t/m 2020 (6 jaar) is een subsidie beschikbaar gesteld van € 109.495. In 2015, 2016 en 2017 is in dit kader onderhoud uitgevoerd t.l.v. de exploitatie.

Bij de eindverantwoording in 2020 wordt de subsidie in de exploitatie verwerkt.

#### ***Broederkerk***

In 2013 is een subsidieaanvraag in het kader van de BRIM-regeling ingediend en gehonoreerd door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed (RCE). Vanaf 2015 t/m 2020 (6 jaar) is een subsidie beschikbaar gesteld van € 94.217. In 2015, 2016 en 2017 is in dit kader onderhoud uitgevoerd t.l.v. de exploitatie.

Bij de eindverantwoording in 2020 wordt de subsidie in de exploitatie verwerkt.

#### ***Noorderkerk***

Sinds oktober 2015 is de Noorderkerk niet meer voor de eredienst in gebruik. In 2017 wordt besloten dit kerkgebouw samen met de kosterswoning af te stoten.

#### ***Noorderlicht***

Sinds september 2017 is het Noorderlicht niet meer in gebruik en voor verkoop aangeboden.

#### ***Kerkelijk Centrum Open Hof***

Het gebouw is in gezamenlijk eigendom met de Gereformeerde Kerk van Kampen en wordt beheerd door de Beheerscommissie, die verantwoordelijk is voor het uit te voeren onderhoud. De exploitatiekosten worden gelijk verdeeld tussen de beide kerkgemeenschappen.

#### **Vorderingen en overlopende activa.**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

#### **Eigen vermogen.**

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks aan het eigen vermogen toegevoegd.

#### **Reserves**

De bestemmingsreserves zijn grotendeels opgeheven en toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Twee geormerkte reserves zijn nog als bestemmingsreserve gehandhaafd.

#### **Voorzieningen.**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden

afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Een voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd op basis van het (meerjaren)onderhoudsplan. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor resultaatbepaling.**

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

#### **Baten.**

Giften worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen. Alle overige baten (huren, interest en bijdragen) worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Lasten.**

De lasten (in de vorm van kosten en bijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben

**Balans**

balans per 31 december		2017	vorig boekjaar 2016
<b>Activa</b>			
00	onroerende zaken	€ 871.380	€ 875.380
01	installaties en inventarissen	€ 5	€ 5
02	financiële vaste activa	€ 134.322	€ 163.012
10	debiteuren	€ 25.379	€ 17.318
11	kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 17.691	€ 27.143
12	geldmiddelen	€ 1.169.132	€ 1.163.845
	<b>totaal</b>	€ 2.217.909	€ 2.246.703
<b>Passiva</b>			
20	reserves	€ 1.262.538	€ 1.332.274
22	onderhoudsvoorzieningen	€ 677.785	€ 607.290
24	crediteuren	€ 44.091	€ 10.948
25	kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 233.495	€ 296.191
	<b>totaal</b>	€ 2.217.909	€ 2.246.703



### Totaal exploitatie

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
	<b>baten</b>			
80	baten onroerende zaken	€ 89.000	€ 114.966	€ 103.567
81	rentebaten en dividenden	€ 18.000	€ 18.509	€ 17.680
83	bijdragen levend geld	€ 650.000	€ 638.600	€ 671.729
	<b>totaal baten</b>	€ 757.000	€ 772.075	€ 792.976
	<b>lasten</b>			
40	lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	€ 150.350	€ 255.437	€ 257.688
41	lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 3.850	€ 4.455	€ 6.136
43	pastoraat	€ 269.100	€ 261.086	€ 284.223
44	lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 18.000	€ 15.363	€ 15.613
45	verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 50.300	€ 47.515	€ 49.876
46	salarissen	€ 160.000	€ 147.584	€ 163.723
47	kosten beheer en administratie	€ 34.650	€ 43.438	€ 24.507
48	rentelasten/bankkosten	€ 2.250	€ 1.496	€ 1.744
	<b>totaal lasten</b>	€ 688.500	€ 776.375	€ 803.510
	<b>Saldo baten - lasten</b>	€ 68.500	€ 4.300-	€ 10.534-
53	toevoegingen aan fondsen en voorzieningen	€ 164.000	€ 164.000	€ 75.000
54	onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen	€ -	€ 93.505-	€ -
58	overige lasten en baten	€ 23.500-	€ 32.309-	€ 30.506-
	<b>totaal</b>	€ 140.500	€ 38.186	€ 44.494
	<b>Resultaat</b>	€ 72.000-	€ 42.486-	€ 55.028-

<b>Bestemming van het resultaat boekjaar</b>	2017	
	toevoeging aan+	onttrekking aan-
Algemene reserve		€ 42.486-
Reserve koersverschillen	€ -	€ -
Herwaarderingsreserve	€ -	€ -
Overige reserve	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	€ -	€ 42.486-
<b>Per saldo een toevoeging/onttrekking van</b>	€ 42.486-	

**00 Specificatie onroerende zaken**

	omschrijving*	kadastrale aanduiding	afschr %	balans per 1-1 2017	(des)investeringen c.q. mutaties niet via baten/lasten	herwaardering(+/-) naar 20.30 niet via baten/lasten	balans per 31-12 2017	opbrengst huur 2017
<b>00.10</b>	<b>monumentale kerkgebouwen</b>							
00.110	Bovenkerk			€ 1	€ -	€ -	€ 1	€ 70.293
00.120	Broederkerk incl. kerkelijk bureau			€ 1			€ 1	€ 12.937
<b>00.20</b>	<b>niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
00.230	Noorderkerk			€ 1			€ 1	€ -
00.240	Open Hof 50%			€ 1			€ 1	€ -
<b>00.30</b>	<b>verenigingsgebouwen/kerkelijk centrum</b>							
00.330	Noorderlicht			€ 311.000		€ 3.000	€ 314.000	€ 400
00.350	Broederhuis			€ 1			€ 1	€ 15.684
<b>00.40</b>	<b>pastorie</b>							
00.410	Dr. Kolfflaan 40			€ 254.000		€ 8.000	€ 246.000	€ 7.180
<b>00.50</b>	<b>kosterswoning</b>							
	Begijnestraat 1-l			€ 75.000		€ 1.000	€ 76.000	€ 4.288
<b>00.80</b>	<b>onbebouwde eigendommen</b>							
	pachter: J.W. Schutte	opp.05.23.05 ha.		€ 235.375			€ 235.375	€ 4.184
								€ -
	<b>Totaal</b>			€ 875.380	€ -	€ 4.000	€ 871.380	€ 114.966

		verzekerde waarde	vorklausule	WOZ waarde
			Bov.10%/Br.50%	
Groep 00.10	Bovenkerk	€ 87.056.000	€ 8.705.600	
Groep 00.10	Broederkerk	€ 39.203.800	€ 19.601.900	
Groep 00.20	Noorderkerk	€ 2.675.200	€ 2.675.200	
Groep 00.20	Open Hof	€ 2.953.100	€ 2.953.100	
Groep 00.30	Noorderlicht	€ 546.200	€ 546.200	€ 314.000
Groep 00.30	Broederhuis	n.v.t.	n.v.t.	
Groep 00.40	Dr. Kolfflaan 40	€ 287.000	€ 287.000	€ 246.000
Groep 00.50	Begijnestraat 1-l	n.v.t.	n.v.t.	€ 76.000
Groep 00.70	onbebouwd	n.v.t.	n.v.t.	
	<b>Totaal</b>	€ 132.721.300	€ 34.769.000	€ 636.000

## 01 Installaties en inventarissen

	omschrijving	afschr %	balans 1/1 2017	afschrijving (-)	mutaties niet via baten/ lasten rek.	balans 31/12 2017
				n.v.t. baten en lasten		
<b>01.10</b>	<b>installaties in monumentale kerkelijke gebouwen</b>					
	CV-installatie Bovenkerk	0%	€ -		€ -	€ -
			€ -			€ -
<b>01.20</b>	<b>installaties in niet monumentale kerkelijke gebouwen</b>					
						€ -
						€ -
<b>01.30</b>	<b>inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>					
			€ -			€ -
			€ -			€ -
<b>01.40</b>	<b>inventarissen in overige gebouwen</b>					
	inrichting Noorderlicht	0%	€ -			€ -
			€ -			€ -
<b>01.90</b>	<b>monumentale orgels</b>					
	Hinszorgel Bovenkerk	0%	€ 1			€ 1
	koororgel Bovenkerk	0%	€ -			€ -
	orgel Broederkerk	0%	€ 1			€ 1
<b>01.95</b>	<b>niet monumentale orgels</b>					
	pijporgel Broederhuis		€ 1			€ 1
	elektrisch orgel Broederhuis		€ 1			€ 1
	orgel Noorderkerk		€ 1			€ 1
			€ -			€ -
	<b>Totaal</b>		€ 5	€ -	€ -	€ 5

Het koororgel Bovenkerk staat voor nihil op de balans omdat het destijds uit een schenking is verkregen.

## 02 Financiële vaste activa

					balans per 1-1 2017	mutatie	balans per 31-12 2017
<b>02.10</b>	<b>kapitaaldeelname in stichtingen</b>						
	deelname K.C. Open Hof				€ 33.096	€ 20.390-	€ 12.706
					€ -		€ -
	<b>Totaal</b>				€ 33.096	€ 20.390-	€ 12.706
<b>02.20</b>	<b>hypotheken en leningen</b>						
		ontstaan	rente%	oorspronkelijk bedrag	balans per 1-1 2017	mutatie	balans per 31-12 2017
1	Lening Hervormd Trefcentrum De Halte	25-7-1989	0,00%	€ 27.227	€ 27.227		€ 27.227
2	Lening Stichting Rehoboth	1-1-1995	0,00%	€ 22.689	€ 22.689		€ 22.689
3	Lening ds. F.J.K. Van Santen	14-11-2008	0,00%	€ 120.000	€ 80.000	€ 8.300-	€ 71.700
	<b>Totaal</b>			€ 169.916	€ 129.916	€ 8.300-	€ 121.616
<b>Totaal financiële vaste activa balans per 31 december</b>					<b>€ 163.012</b>		<b>€ 134.322</b>

## 10 Specificatie debiteuren

	omschrijving	balans per 31 december	
		2017	2016
10.10	debiteuren		€ 17.318
	diverse debiteuren	€ 25.379	
	<b>totaal debiteuren</b>	<b>€ 25.379</b>	<b>€ 17.318</b>

## 11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	omschrijving	balans per 31 december	
		2017	2016
11.10	kortlopende vorderingen en overlopende activa		
11.18	Nog te ontvangen interest deposito's	€ 8.334	€ 8.334
11.18	Nog te ontvangen collecten	€ 1.352	€ 390
11.10	Herv. Gemeente IJsselm.intern.diensten 2018	€ 1.800	€ -
	ASR ziekengeld 2018	€ 2.045	€ -
	Vitens	€ 62	€ -
	Greenchoice	€ 268	€ -
	Vitens	€ 78	€ -
	Vitens	€ 137	€ -
	Nog te ontvangen advertentieopbrengsten HK	€ 3.614	€ 2.798
	Nog te ontvangen diversen		€ 15.621
	<b>totaal vorderingen</b>	<b>€ 17.691</b>	<b>€ 27.143</b>
	<b>totaal</b>	<b>€ 43.070</b>	<b>€ 44.461</b>

Er is geen voorziening voor oninbaarheid nodig, omdat alle debiteuren volwaardig zijn.

## 12 Geldmiddelen

	omschrijving	grootboek	rente perc.	balans per 31 december	
				2017	2016
<b>12.10</b>	<b>kassen</b>				
	Kas Kerkelijk Bureau	12110		€ 5.141	€ 115
<b>12.20</b>	<b>bankrekeningen</b>				
		code			
	ING rekening courant	12220		€ 37	€ 187
	SKG rekening courant	12230		€ 53.989	€ 20.760
	SKG rekening courant inz. Kerkbalans	12231		€ 20.707	€ 8.384
	SKG rekening courant inz. Eindejaarscollecte	12232		€ 5.142	€ 2.692
	SKG rekening courant inz. Dankdag (diaconie)	12235		€ 87	€ -
	SKG rekening courant inz. Solidariteitskas	12238		€ 3.186	€ 375
	SKG rekening courant inz. Verjaardagsfonds	12239		€ 892	€ 141
	SKG rekening courant inz. HK abonnementen	12241		€ 642	€ 543
	SKG rekening courant inz. HK advertenties	12242		€ 18.845	€ 242
	SKG internet spaarrekeningen	12251-52		€ 350.450	€ 427.451
<b>12.30</b>	SKG deposito 84-120 maanden 28.06	12330	4,00%	€ 400.000	€ 400.000
	SKG deposito 60 maanden exp. 01-12-2021	12330	0,70%	€ 300.000	€ 300.000
<b>12.40</b>	<b>kruisposten</b>				
	kruisposten			€ 10.014	€ 2.955
	<b>Totaal geldmiddelen</b>			€ 1.169.132	€ 1.163.845

Iedere wijkkas beschikt over een eigen bankrekening onder de paraplu van het CvK, wijk A onder Gereformeerd, wijk B + C onder Hervormd. De saldi per 31-12 zijn:

wijkkas prot.wijk i.w. Noord	€ 1.231
wijkkas B	€ 10.151
wijkkas gefedereerde wijk Open Hof	€ 1.857
<b>totaal</b>	<b>€ 13.239</b>

## 20 Reserves

Omschrijving	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<b>Totaal Reserves per 1 januari</b>	€ 1.332.274	€ 1.367.935
Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500	€ 4.926	€ 12.764
Bestemmingsreserves	€ 28.175	€ -
Nog te bestemmen legaten	€ -	€ 7.603
Mutaties herwaarderingsreserve (rek 20.30)	€ 4.000	€ 1.000
Resultaat Baten en Lasten	€ 42.486	€ 55.028
<b>Totaal Reserves per 31 december</b>	€ 1.262.538	€ 1.332.274

Reserves uit te splitsen naar:	Saldo 1 januari 2017	via tabbladen	toevoeging van resultaat expl.	onttrekking van resultaat exp	Saldo 31 december 2017
20.10 Algemene reserves*	€ 1.122.834	€ -	€ -	€ 42.486	€ 1.080.348
20.30 Herwaarderingsreserve* (00 onr. zkn)	€ -	€ 4.000	€ -	€ -	€ 4.000
20.91 Reserve rondleiding Bovenkerk	€ -	€ 849	€ -	€ -	€ 849
20.92 Reserve oud papier	€ 73.417	€ 2.077	€ -	€ -	€ 75.494
20.93 Reserve legaat verbouwing Broederkerk	€ -	€ 2.000	€ -	€ -	€ 2.000
20.94 Reserve legaat wijk Open Hof	€ 136.023	€ 28.175	€ -	€ -	€ 107.848
	€ 1.332.274	€ 27.249	€ -	€ 42.486	€ 1.262.538

20.91 *Oud Papier*  
20.94 *Legaat Open Hof*

Deze reserve komt uit opbrengst van de maandelijkse oud papieractie.  
Voor bestedingen uit dit legaat is toestemming nodig van de wijkkas beheerder Open Hof.

## 22 Voorzieningen

	omschrijving	balans 1-1 2017	toevoegingen via 53.20 baten en lasten	onttrekkingen (-) via 54.20 baten en lasten	rente via 48.50 baten en lasten	balans 31-12 2017
<b>22.10</b>	<b>onderhoudsvoorzieningen</b>					
	Bovenkerk	€ 140.272	€ 89.000	€ 11.092-	€ -	€ 218.180
	orgel Bovenkerk	€ 14.999				€ 14.999
	Broederkerk	€ 314.092	€ 75.000	€ 53.826-		€ 335.266
	orgel Broederkerk	€ 28.587		€ 28.587-		€ -
	Noorderkerk	€ 43.393				€ 43.393
	orgel Noorderkerk	€ 15.539				€ 15.539
	pastorie	€ 5.653				€ 5.653
	Noorderlicht	€ 8.482				€ 8.482
	Broederhuis	€ 30.328				€ 30.328
	orgel Broederhuis	€ 5.945				€ 5.945
	<b>Totaal</b>	€ 607.290	€ 164.000	€ 93.505-	€ -	€ 677.785



## 24 Crediteuren

	omschrijving	balans per 31 december	
		2017	2016
24.10	<b>crediteuren</b>		
	diverse crediteuren	€ 35.916	
	GK aandeel exploitatie Westerkerk	€ 8.175	€ 10.948
	Totaal	€ 44.091	€ 10.948

## 25 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	omschrijving	balans per 31 december	
		2017	2016
<b>25.10</b>	<b>kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
25.10	KBS factuur 2017	€ 10.921	€ 296.191
	Af te dragen collecten en giften	€ 2.821	
	Energiekosten	€ 2.648	
	Gereformeerde Kerk diversen	€ 3.486	
	organisten nog te betalen vergoeding 2017	€ 3.000	
	onderhoud Broederkerk	€ 4.105	
	controle jaarrekening	€ 1.950	
	tekort jeugddienstcommissie	€ 923	
	de Zaaier bijdrage 2017 geen beroep op gedaar	€ 1.500	
25.10	Wijkfonds wijk A	€ 261-	
25.10	Wijkfonds wijk B	€ 2.667	
25.10	Wijkfonds Open Hof	€ 866	
25.10	Brugdienstcommissie	€ 4.867-	
25.14	reservering vakantietoeslag	€ 4.695	
25.18	Vrijwillige bijdragen	€ 21.944	
25.19	BRIM subsidie Bovenkerk	€ 73.313	
25.19	BRIM subsidie Broederkerk	€ 56.531	
25.19	Stichting Bom	€ 512	
	<b>Totaal</b>	€ 186.754	€ 296.191
<b>25.12</b>	<b>af te dragen pensioenpremie</b>		
		€ 476	
		€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ 476	€ -
<b>25.13</b>	<b>af te dragen loonheffing</b>		
		€ -	
		€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ -	€ -
<b>25.20</b>	<b>collectebonnen/munten</b>		
	Vooruitontvangen	€ 46.265	
		€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ 46.265	€ -
	<b>Totaal generaal</b>	€ 233.495	€ 296.191

## Batenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
<b>80</b>	<b>baten onroerende zaken</b> (van '00 onroerende zaken')			
80.10	inkomsten verhuur Bovenkerk	€ 47.500	€ 62.275	€ 55.426
	inkomsten verhuur orgel/vleugel	€ 4.500	€ 8.018	€ 6.612
	inkomsten Broederkerk	€ 3.000	€ 9.437	€ 5.581
80.30	inkomsten verenigingsgebouw Broederhuis	€ 15.000	€ 15.684	€ 15.179
	inkomsten verenigingsgebouw Noorderlicht	€ -	€ 400	€ 1.727
80.40	inkomsten pastorie(ën) Dr. Kolfflaan 40	€ 7.100	€ 7.180	€ 7.080
80.50	inkomsten kosterwoning Begijnestraat 1-l	€ 4.200	€ 4.288	€ 4.289
80.60	inkomsten overig Botermarkt 6 (KB)	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
80.70	inkomsten overige onbebouwde eigendommen	€ 4.200	€ 4.184	€ 4.173
	<b>totaal</b>	€ 89.000	€ 114.966	€ 103.567
<b>81</b>	<b>rentebaten en dividenden</b>			
81.10	ontvangen interest bank	€ 16.050	€ 18.150	€ 16.225
81.40	overige rentebaten spaarrekeningen	€ 1.950	€ 359	€ 1.455
	<b>totaal</b>	€ 18.000	€ 18.509	€ 17.680
<b>83</b>	<b>bijdragen levend geld</b>			
83.10	vrijwillige bijdragen	€ 535.000	€ 525.759	€ 552.551
	vrijwillige bijdragen voorgaande jaren	€ 2.500	€ 3.634	€ 5.808
83.20	collecten in kerkdiensten	€ 62.500	€ 61.990	€ 63.274
	opbrengst eindejaarscollecte	€ 7.000	€ 7.072	€ 7.345
83.30	giften	€ 1.000	€ 250	€ 2.455
83.60	ontvangsten voor solidariteitskas	€ 25.000	€ 25.465	€ 26.215
83.90	overige bijdragen levend geld (verjaardagsfonds)	€ 17.000	€ 14.430	€ 14.081
	<b>totaal</b>	€ 650.000	€ 638.600	€ 671.729
<b>85</b>	<b>subsidies en bijdragen (CVK)</b>			
85.10	subsidie nationaal restauratiefonds	€ -		
	<b>totaal</b>	€ -	€ -	€ -

## Lastenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
<b>40</b>	<b>lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>40.10</b>	<b>monumentaal kerkgebouw Bovenkerk</b>			
40.11	onderhoud Bovenkerk	€ 10.000	€ 23.639	€ 12.655
40.12	belastingen Bovenkerk	€ 650	€ 662	€ 574
40.13	verzekeringen Bovenkerk	€ 23.350	€ 15.132	€ 22.176
40.14	energie en water Bovenkerk	€ 17.000	€ 22.173	€ 32.764
	doorberekende energiekosten	€ 7.000-	€ 9.006-	€ 8.500-
40.19	overige lasten Bovenkerk	€ 2.500	€ 1.937	€ 2.592
		€ 46.500	€ 54.537	€ 62.261
<b>40.10</b>	<b>monumentaal kerkgebouw Broederkerk</b>			
40.11	onderhoud Broederkerk	€ 10.000	€ 52.123	€ 13.070
40.12	belastingen Broederkerk	€ 700	€ 1.079	€ 995
40.13	verzekeringen Broederkerk	€ 14.000	€ 9.209	€ 13.492
40.14	energie en water Broederkerk	€ 26.000	€ 19.433	€ 25.016
40.19	overige lasten Broederkerk	€ 4.300	€ 995	€ 1.370
		€ 55.000	€ 82.839	€ 53.943
<b>40.20</b>	<b>niet monumentaal kerkgebouw Noorderkerk</b>			
40.21	onderhoud Noorderkerk	€ 2.000	€ 510	€ 410
40.22	belastingen Noorderkerk	€ 150		€ 101
40.23	verzekeringen Noorderkerk	€ 1.400	€ 921	€ 1.349
40.24	energie en water Noorderkerk	€ 1.000	€ 2.129	€ 1.667
40.29	overige lasten Noorderkerk		€ 125	€ 193
		€ 4.550	€ 3.685	€ 3.720
<b>40.20</b>	<b>niet-monumentaal kerkgebouw Open Hof</b>			
40.34	50% totale exploitatie	€ 37.350	€ 37.355	€ 27.336
40.39	deelneming resultaat lopend jaar	€ -	€ 20.390	€ 100.000
		€ 37.350	€ 57.745	€ 127.336
<b>40.30</b>	<b>verenigingsgebouw Noorderlicht</b>			
40.31	onderhoud Noorderlicht	€ 1.000	€ 495	€ 286
40.32	belastingen Noorderlicht	€ 1.250	€ 1.348	€ 1.338
40.33	verzekeringen Noorderlicht	€ 450	€ 297	€ 435
40.34	energie en water Noorderlicht	€ 2.000	€ 1.547	€ 2.426
40.39	overige lasten Noorderlicht		€ 372	€ 1.070
		€ 4.700	€ 4.059	€ 5.555
<b>40.30</b>	<b>verenigingsgebouw Broederhuis zie Broederkerk</b>			
<b>40.40</b>	<b>pastorie Dr. Kolfflaan 40</b>			
40.41	onderhoud	€ 1.500	€ 610	€ 4.100
40.42	belastingen	€ 500	€ 456	€ 475
40.43	verzekeringen	€ 250	€ 131	€ 191
40.44	energie en water			
40.49	overige lasten	€ -	€ -	€ -
		€ 2.250	€ 1.197	€ 4.766
<b>40.50</b>	<b>kosterswoning Begijnestraat 1-I zie</b>			
40.51	onderhoud		€ 107	€ 107
		€ -	€ 107	€ 107
<b>40.60</b>	<b>niet-monumentaal kerkgebouw Westerkerk</b>			
40.61	50% exploitatie	€ -	€ 8.175	€ -
		€ -	€ 8.175	€ -

## Lastenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
<b>40.90</b>	<b>monumentaal orgel Bovenkerk</b>			
40.91	onderhoud			
40.93	verzekeringen	€ -	€ -	€ -
40.94	overige lasten	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -
<b>40.90</b>	<b>monumentaal orgel Broederkerk</b>			
40.91	onderhoud		€ 43.094	€ -
40.93	verzekeringen	€ -	€ -	€ -
40.94	overige lasten	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ 43.094	€ -
<b>40.95</b>	<b>niet-monumentaal orgel Noorderkerk</b>			
40.96	onderhoud		€ -	€ -
40.98	verzekeringen	€ -	€ -	€ -
40.99	overige lasten	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 150.350	€ 255.437	€ 257.688
<b>41</b>	<b>lasten overige eigendommen en inventarissen (CVK)</b>			
<b>41.60</b>	<b>overige monumentale gebouwen Botermarkt 6 (KB)</b>			
41.61	onderhoud	€ -	€ 242	€ -
41.62	belastingen	€ 300	€ 98	
41.63	verzekeringen	€ 175		
41.69	overige lasten	€ 75	€ -	
		€ 550	€ 340	€ -
<b>41.80</b>	<b>onbebouwde eigendommen</b>			
41.82	belastingen	€ 100		€ 97
40.49	overige lasten		€ -	€ -
		€ 100	€ -	€ 97
<b>41.90</b>	<b>overige kosten (on)roerende zaken</b>			
41.92	betalde huur Open Hof catechese wijk B	€ -	€ -	€ 1.155
41.92	betalde huur Rehoboth inzake jeugdwerk/kinderop	€ 2.900	€ 3.280	€ 3.960
41.92	betalde huur Stroomdal-Iris zondagschool/club	€ 300	€ 445	€ 444
41.92	betalde huur de Halte	€ -	€ 390	€ 480
		€ 3.200	€ 4.115	€ 6.039
	<b>totaal</b>	€ 3.850	€ 4.455	€ 6.136
<b>42</b>	<b>afschrijvingen</b>			
	niet van toepassing			
<b>43</b>	<b>pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>43.10</b>	<b>predikanten</b>			
43.12	afdrachten aan centrale kas predikanten	€ 189.100	€ 191.493	€ 240.275
43.14	bijdragen aan derden in traktement			
43.19	vergoeding gemis werkruimte	€ 1.800	€ 1.575	€ 1.750
43.20	tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	€ 9.000	€ 8.928	€ 11.665
43.21	vergoeding vervoerskosten	€ 3.000		€ 1.230
43.21	vergoedingen representatie, vakliteratuur, kantoor,	€ 3.300	€ 3.256	€ 4.271
	onkosten werktijd onafhankelijk	€ 3.400	€ 3.299	€ 4.343
43.30	aandeel Westerkerk	€ 19.800	€ 16.384	€ -
43.31	kosten i.v.m. beroepen, vestigen en vertrek predikant		€ 10.705	€ 1.156
	vergoeding bijstand wijk C			€ 5.269
43.32	kosten bijstand pastoraat (emerituspredikant)		€ -	
43.33	preekvoorziening	€ 17.000	€ 10.475	€ 14.264
43.40	kerkelijk werker wijk Broederkerk	€ 22.700	€ 14.689	

## Lastenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
43.49	overige kosten pastoraat		€ 282	
	<b>totaal</b>	€ 269.100	€ 261.086	€ 284.223
<b>44</b>	<b>lasten kerkdiensten, catechese, etc.</b>			
44.10	kosten kerkdiensten	€ 4.000	€ 1.862	€ 8.552
	tekort jeugddienstcommissie	€ 3.500	€ 1.923	€ -
44.20	contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	€ 1.500	€ -	€ -
44.20	kosten Stroomdaldiensten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
44.50	kosten wijkwerk en gemeenteavonden (centraal)	€ -	€ 4.108	€ -
44.60	kosten jeugdwerk (huur gebouwen rubriek 41)	€ 7.000	€ 5.470	€ 5.061
44.90	overige kosten kerkelijke activiteiten	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 18.000	€ 15.363	€ 15.613
<b>45</b>	<b>verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
45.10	Kerkrentmeesterlijk quotum	€ 34.000	€ 31.034	€ 33.160
45.60	afdrachten voor solidariteitskas	€ 15.200	€ 15.445	€ 15.635
45.90	overige bijdragen en contributies	€ 1.100	€ 1.036	€ 1.081
	<b>totaal</b>	€ 50.300	€ 47.515	€ 49.876
<b>46</b>	<b>salarissen en vergoedingen</b>			
<b>46.10</b>	<b>kosters</b>			
46.11	salaris en toeslagen huishoudelijk personeel	€ 11.000	€ 8.434	€ 11.677
46.12	pensioenpremie	€ 350	€ 252	€ 351
46.13	sociale lasten	€ 2.000	€ 1.366	€ 1.983
		€ 13.350	€ 10.052	€ 14.011
<b>46.20</b>	<b>organisten</b>			
46.21	salarissen en toeslagen organist	€ 14.500	€ 14.529	€ 14.936
46.22	doorberekende loonkosten		€ 100-	€ 300-
46.23	sociale lasten	€ 3.000	€ 2.613	€ 2.671
		€ 17.500	€ 17.042	€ 17.307
<b>46.30</b>	<b>administratief personeel en overig personeel</b>			
46.31	salaris en toeslagen huishoudelijk personeel	€ 20.000	€ 17.769	€ 20.425
46.35	salarissen en toeslagen manager/beheerder	€ 15.000	€ 13.268	€ 12.470
46.42	doorberekende loonkosten	€ 15.000-	€ 19.298-	€ 19.880-
46.30	salaris en toeslagen administratief personeel	€ 61.000	€ 63.915	€ 67.287
	salaris en toeslagen opbouwwerker	€ -		€ 5.060
46.32	pensioenpremie	€ 11.000	€ 9.876	€ 8.676
46.33	sociale lasten	€ 17.000	€ 12.823	€ 14.555
46.34	vergoedingen	€ 1.000		€ 517
		€ 110.000	€ 98.353	€ 109.110
<b>46.40</b>	<b>overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
46.41	kosten arbodienst/ziekteverzuim	€ 4.500	€ 1.873	€ 2.336
46.42	vergoeding vrijwilligers administratie		€ 125	€ 2.500
46.42	vergoedingen vrijwilligere kosters c.a.	€ 9.350	€ 13.175	€ 11.890
46.42	vergoedingen vrijwilligers organisten	€ 3.500	€ 4.957	€ 4.330
	vergoeding vrijwillig interieurverzorgers	€ 1.500	€ 1.320	€ 1.500
	overige kosten personeel/vrijwilligers	€ -	€ 396	€ 232
46.44	overige kosten vrijwilligers	€ 300	€ 291	€ 507
		€ 19.150	€ 22.137	€ 23.295
	<b>totaal</b>	€ 160.000	€ 147.584	€ 163.723
<b>47</b>	<b>kosten beheer en administratie</b>			
47.10	kosten bestuur	€ 3.000	€ 2.887	€ 1.653
	kosten KAA kerkadvies		€ 10.880	€ -
47.11	kosten (wijk)kerkenraad	€ 15.000	€ 1.893	€ 5.767

### Lastenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
47.20	bureaubehoefden en drukwerk	€ 3.000	€ 2.880	€ 1.442
47.30	kosten telefoon	€ 1.600	€ 2.839	€ 1.483
47.40	kosten administratie	€ 5.000	€ 9.311	€ 9.594
47.41	kosten ledenregistratie	€ 1.600	€ 811	€ 645
47.42	kosten financiële en loonadministratie/accountant	€ 2.000	€ 4.711	€ 1.815
47.60	verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	€ 1.450	€ 886	€ 1.221
47.70	publiciteit actie Kerkbalans	€ 2.000	€ 6.340	€ 737
47.90	overige lasten			€ 150
	<b>totaal</b>	€ 34.650	€ 43.438	€ 24.507

### Lastenrekeningen

		begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
<b>48</b>	<b>rentelasten/bankkosten</b>			
48.10	bankkosten incl. provisie aandelen	€ 750	€ 866	€ 750
48.11	kosten geldtransport	€ 1.500	€ 630	€ 994
	<b>totaal</b>	€ 2.250	€ 1.496	€ 1.744
<b>53</b>	<b>toevoegingen aan fondsen en voorzieningen (+)</b>			
53.10	fondsen (21 Fondsen)	€ -	€ -	€ -
53.20	voorzieningen (22 Voorzieningen)	€ 164.000	€ 164.000	€ 75.000
	<b>totaal</b>	€ 164.000	€ 164.000	€ 75.000
<b>54</b>	<b>onttrekkingen aan fondsen en voorzieningen (-)</b>			
54.10	fondsen (21 Fondsen)	€ -	€ -	€ -
54.20	voorzieningen (22 Voorzieningen)	€ -	€ 93.505-	€ -
	<b>totaal</b>	€ -	€ 93.505-	€ -
<b>58</b>	<b>overige lasten en baten</b>			
58.30	saldo buffet (+/-) (zie Bijlage)	€ 20.000-	€ 25.850-	€ 21.421-
58.40	saldo kerkblad (+/-) (zie Bijlage)	€ 1.000-	€ 6.655-	€ 6.474-
58.80	saldo bezichtiging Bovenkerk (+/-)	€ 3.500-	€ 196	€ 4.517-
58.95	saldo overig	€ 1.000	€ -	€ 1.906
	<b>totaal</b>	€ 23.500-	€ 32.309-	€ 30.506-



**CvK Hervormde gemeente te Kampen**  
**Kasstroomoverzicht behorend bij de jaarrekening over 2017**

**kasstroom uit operationele activiteiten**

saldo baten en lasten		€	-42.486
aanpassingen voor afschrijvingen	€	-	
veranderingen in werkkapitaal	€	-	
mutatie (afname) vorderingen	€	1.390	
mutatie (afname) schulden	€	-29.553	
		€	-28.163
kasstroom uit operationele activiteiten		€	-70.649

**kasstroom uit investeringsactiviteiten**

herwaardering gebouwen			
investeringen materiële vaste activa	€	-	
desinvesteringen materiële vaste activa			
investeringen financiële vaste activa	€	-	
desinvesteringen financiële vaste activa			
		€	-
kasstroom uit investeringsactiviteiten		€	-70.649

**kasstroom uit financieringsactiviteiten**

ontvangsten NRF / giften etc inz onderhoud	€	-	
dotatie aan voorzieningen	€	164.000	
uitgaven rechtstreeks t.l.v. res./ voorz.	€	-93.505	
aflossing lening	€	8.300	
afname deelneming Open Hof	€	20.390	
ontvangen legaat	€	2.000	
besteding legaat Open Hof	€	-28.175	
toevoeging bestemmingsreserves	€	2.926	
		€	75.936
kasstroom uit financieringsactiviteiten		€	5.287
afrondingen		€	-
		€	5.287

<b>mutatie geldmiddelen</b>	31-12-2017	€	1.169.132
	31-12-2016	€	1.163.845
		€	5.287



## Exploitatieprognose Bovenkerk

	prognose rapport	begroting 2018	rekening 2017	begroting 2017	rekening 2016
<b>80</b>	<b>baten</b>				
80.10	inkomsten verhuur Bovenkerk	€ 80.000	€ 60.000	€ 57.602	€ 47.500
80.10	inkomsten rouw-trouwdiensten			€ 1.230	
58.30	inkomsten buffet	€ 17.500	€ 12.000	€ 19.303	€ 10.000
80.10	inkomsten verhuur orgel en vleugel	€ 7.500	€ 7.000	€ 7.681	€ 4.500
80.10	offerkist	€ 3.000		€ 3.368	
	entreegelden	€ 15.000			
	giften, structurele sponsoring	€ 10.000			
	bijdrage PGK	€ 1.000			
	Vrienden van de Bovenkerk	€ 5.000			
5.880	rondleiding, toren, verkoop	€ 5.000		€ 804	
	<b>totaal</b>	€ 144.000	€ 79.000	€ 89.989	€ 62.000
	<b>lasten</b>				
40.10	onderhoud	€ 45.000	€ 10.000	€ 23.639	€ 10.000
58	voorziening onderhoud		€ 89.000	€ 89.000	€ 89.000
	onderhoud orgelfonds	€ 2.000			
40.111	te verwachten subsidie		€ 22.500-		
40.12	belastingen		€ 800	€ 662	€ 650
40.13	verzekeringen	€ 24.000	€ 24.000	€ 15.132	€ 23.350
40.14	energie en water	€ 15.000	€ 15.000	€ 21.838	€ 17.000
40.14	doorberekende energiekosten	€ 12.000-	€ 7.000-	€ 8.670-	€ 7.000-
	administratie en beheer	€ 6.000			
	personeel vrijwillig	€ 2.000	€ 8.000	€ 7.000	
46.426	doorberekende loonkosten koster		€ 8.000-	€ 13.000-	
46.350	personeel manager	€ 40.000	€ 17.500	€ 13.268	€ 15.000
	organist	€ 10.000		€ -	
58.800	PR	€ 5.000		€ 1.000	
40.119	overige lasten	€ 2.500	€ 2.800	€ 1.937	€ 2.500
	<b>totaal</b>	€ 139.500	€ 129.600	€ 151.805	€ 150.500
	<b>Exploitatiesaldo</b>	€ 4.500	€ 50.600-	€ 61.816-	€ 88.500-
					€ 2.555-