

Vertrouwelijk

Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland
T.a.v. de heer A.J. Boerrigter
Postjesweg 150
1061 AX Amsterdam

Ons kenmerk : MPe/ALo/451463/CJR88306
Onderwerp : Jaarrekening 2017
Datum : 16 maart 2018

Geachte heer Boerrigter,

Hierbij ontvangt u het gewaarmerkte exemplaar van de jaarstukken 2017 van Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland voorzien van onze controleverklaring d.d. 8 maart 2018. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze verklaring in exemplaren van de jaarstukken 2017, die overeenkomen met de bijgevoegde gewaarmerkte exemplaren.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. De andere exemplaren van de controleverklaring (2) zijn voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring die niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in de Overige gegevens van bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur.

Met vriendelijke groet,
Accountants + Adviesgroep Los B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P.J.C. Luttikholt'.

Drs. P.J.C. Luttikholt – Weijers RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P.J.C. Luttikholt'.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de waarderingsgrondslagen op pagina 6 en 7 van de jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Unie van Baptisten Gemeenten in Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de waarderingsgrondslagen op pagina 6 en 7 van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of het kerkgenootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om het kerkgenootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het kerkgenootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het kerkgenootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een kerkgenootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 8 maart 2018

Accountants + Adviesgroep Los B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke.

drs. P.J.C. Luttikholt – Weijers RA

Correspondentieadres:
Postjesweg 150
1061 AX Amsterdam

UNIE VAN BAPTISTENGEMEENTEN IN NEDERLAND

gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake

Jaarrekening 2017



**UNIE VAN
BAPTISTENGEMEENTEN
IN NEDERLAND**

Ter identificatie



Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten 2017	4
Grondslagen en waarderingen	6
Toelichting op de balans	7
Specificatie van het exploitatieresultaat	12
Controleverklaring	17

Balans van de Unie van Baptistengemeenten in Nederland

ACTIVA		
	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa		
Herdenkingskerk	€ 1.199.830	€ 84.750
Inventaris	€ 37.704	€ 4.574
	€ 1.237.534	€ 89.324
Financiële vaste activa		
Leningen U/G	€ 95.613	€ 600.526
	€ 95.613	€ 600.526
Vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	€ 17.747	€ 32.004
Debiteuren	€ 11.467	€ 9.160
Overige vorderingen	€ 42.823	€ 42.982
	€ 72.037	€ 84.146
Geldmiddelen		
Kassen en banken	€ 832.007	€ 1.600.091
	€ 832.007	€ 1.600.091
Totaal	€ 2.237.191	€ 2.374.087

PASSIVA		
Reserves		
Reserves	€ 2.169.200	€ 2.238.212
	€ 2.169.200	€ 2.238.212
Langlopende leningen		
Baptistengemeente Groningen	€ -	€ 25.000
	€ -	€ 25.000
Schulden op korte termijn		
Crediteuren	€ 13.031	€ 35.290
Belastingen en sociale lasten	€ 12.853	€ 12.764
Overige kortlopende schulden	€ 42.107	€ 62.822
	€ 67.991	€ 110.876
Totaal	€ 2.237.191	€ 2.374.087

Staat van Baten en Lasten

Baten	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Unie Algemeen			
Algemeen Unie	€ 490.656	€ 504.000	€ 530.669
Rente	€ 13.365	€ 21.500	€ 17.838
Overige baten	€ 116.954	€ 125.000	€ 123.380
Bijzondere baten	€ -	€ -	€ 50.511
Diverse baten Beweging naar Buiten	€ 134.355	€ 74.500	€ 103.214
Totaal Baten Unie Algemeen	€ 755.330	€ 725.000	€ 825.612
Missionaire Gemeente-ontwikkeling			
Diverse baten MGO	€ 2.950	€ 2.000	€ 20.357
Totaal Baten MGO	€ 2.950	€ 2.000	€ 20.357
Theologische Vorming			
Overheidssubsidie	€ 136.620	€ 138.000	€ 136.600
Overige	€ 69.057	€ 35.000	€ 44.111
Totaal Baten Theologische Vorming	€ 205.677	€ 173.000	€ 180.711
Totale Baten	€ 963.957	€ 900.000	€ 1.026.680
Lasten			
Unie Algemeen			
Salariskosten	€ 119.721	€ 124.000	€ 146.243
Ov. Personeelskosten	€ 75.053	€ 72.000	€ 73.690
Bureaunkosten	€ 19.579	€ 15.000	€ 19.783
Administratie	€ 20.245	€ 14.000	€ 16.357
Huisvesting/Herdenkingskerk	€ 32.067	€ 17.500	€ 31.221
Bestuurskosten	€ 9.137	€ 8.600	€ 9.969
Activiteiten	€ 40.380	€ 44.200	€ 52.986
Overige	€ 70.317	€ 75.000	€ 80.862
Internationale contacten	€ 5.130	€ 7.000	€ 8.347
Contributies	€ 16.429	€ 15.000	€ 13.179
Zendings- en diaconale projecten	€ 223.946	€ 173.000	€ 207.899
Totaal Lasten Unie Algemeen	€ 632.004	€ 565.300	€ 660.535
Missionaire Gemeente Ontwikkeling			
Salariskosten	€ 120.077	€ 114.000	€ 147.276
Ov. Pers.kosten	€ 5.713	€ 8.700	€ 7.679
Diverse kosten	€ 15.736	€ 15.500	€ 11.964
Totaal Lasten MGO	€ 141.526	€ 138.200	€ 166.919
Theologische Vorming			
Salariskosten	€ 218.396	€ 208.000	€ 192.602
Ov. Personeelskosten	€ 27.845	€ 25.500	€ 39.232
Diverse kosten	€ 13.198	€ 12.300	€ 13.078
Totaal Lasten Theologische Vorming	€ 259.439	€ 245.800	€ 244.912
Totale Lasten	€ 1.032.969	€ 949.300	€ 1.072.365
Resultaatverdeling			
Saldo baten minus lasten	€ -69.012	€ -49.300	€ -45.685
Toegevoegd aan fondsen en reserves	€ -6.146	€ -	€ -15.442
Onttrokken aan fondsen en reserves	€ 56.900	€ 42.400	€ 61.193
Resultaat Generaal	€ -18.258	€ -6.900	€ -

Uitsplitsing toevoeging en onttrekking fondsen

Onttrokken aan				
Algemeen innovatiefonds B&C en CB		€	-	€ 5.114
Algemeen Innovatiefonds TV	€ 1.733	€	3.000	€ 6.523
Strubbenfonds	€ 4.651	€	-	€ -
Fonds studieondersteuning en internationa	€ -	€	1.000	€ 1.200
Bibliotheekfonds	€ -	€	-	€ 1.540
Ondersteuning kleine gemeenten	€ 9.000	€	6.000	€ 6.000
Algemeen Innovatiefonds Vrouwenwerk	€ -	€	-	€ 387
Algemeen Innovatiefonds Z&D	€ 1.011	€	-	€ 6.735
Legaat Gemeentestichting	€ 3.527	€	2.400	€ -
Fonds ondersteuning zendelingen	€ -	€	-	€ 3.842
Fonds verlof- en reïntegratiekosten	€ -	€	-	€ 6.281
Fonds Jeugd en Zending	€ 2.200	€	-	€ 5.250
Zendingsprojecten	€ 10.204	€	10.000	€ 14.957
Algemeen Noodfonds	€ 24.574	€	20.000	€ 3.365
Totaal onttrekkingen	€ 56.900	€	42.400	€ 61.193
Toegevoegd aan				
Strubbenfonds	€ -	€	-	€ 15.000
Studieondersteuning en international.	€ 300	€	-	€ -
Fonds McClendon Chair	€ 5.128	€	-	€ -
Bibliotheekfonds	€ 515	€	-	€ -
Fonds onderzoek baptisme/Feisserfonds	€ 203	€	-	€ 442
Totaal toevoegingen	€ 6.146	€	-	€ 15.442

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

In 2017 bedroeg het gemiddelde aantal FTE 6,7. In 2016 was dit 7,8.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikname. Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages in acht genomen.

- renovatiekosten:	2%
- verbouwing:	20%
- inventaris:	20%

In 2013 is het pand Postjesweg 150-152 te Amsterdam voor € 1,-- aangekocht.

De investering in de renovatie van het pand Postjesweg 150-152 wordt met ingang van de ingebruikname per 1 juli 2017 afgeschreven. Er wordt afgeschreven over de geactiveerde kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders is bepaald.

Reserves

Het bestuur van Unie van Baptistengemeenten in Nederland heeft een bestemmingsreserve gevormd ter waarborging van de continuïteit van de organisatie. De hoogte van deze bestemmingsreserve zal worden opgebouwd tot een hoogte die gelijk is aan de jaarlijkse lasten. Het bestuur heeft voorts een reserve financiering activa afgezonderd ter grootte van de boekwaarde van de materiële vaste activa. Dit deel van het vermogen is niet vrij besteedbaar voor Unie van Baptistengemeenten in Nederland.

Opbrengsten

Giften, donaties en overige bijdragen worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen c.q. zijn toegezegd.

Kostentoerekening

De op de taakvelden betrekking hebbende directe kosten worden aan het betreffende taakveld toegerekend.

Balans van de Unie van Baptistengemeenten in Nederland

ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
ONROEREND GOED		
Herdenkingskerk		
Boekwaarde 1-1-2017	€ 84.750	€ 1
Renovatie 2017	€ 1.127.199	€ 84.749
	€ 1.211.949	€ 84.750
Afschrijving 2017	€ -12.119	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 1.199.830	€ 84.750

Toelichting: In 2013 is het pand van de Herdenkingskerk + kosterswoning, Postjesweg 150-152 gekocht voor € 1. De verzekerde waarde bedraagt per 1-1-2017 € 1.815.200. In 2017 is de renovatie afgerond en per 1 juli 2017 is het pand in gebruik genomen.

INVENTARIS

Aanschafwaarde			
Inventaris Algemeen	€ 19.486	€ 16.684	
Inventaris Theologische Vorming	€ 3.135	€ 2.536	
Afschrijvingen t/m 2016 (2015)			
Afschrijving inventaris algemeen	€ -16.120	€ -15.480	
Afschrijving inventaris Theologische Vorming	€ -1.927	€ -1.719	
Aangeschaft in 2017 (2016)	€ 37.951	€ 3.401	
Afschrijving in 2017 (2016)	€ -4.821	€ -848	
Boekwaarde per 31 december	€ 37.704	€ 4.574	

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2017		31-12-2016	
LENINGEN U/G				
Stand per 1 januari	€ 600.526		€ 733.651	
opname	€ 75.000		€ -	
	€ 675.526		€ 733.651	
aflossing	€ -579.913		€ -133.125	
Stand per 31 december	€ 95.613		€ 600.526	
Specificatie leningen:	31-12-2017	opname	aflossing	1-1-2017
Lening CBC	€ 20.613	€ -	€ 20.000	€ 40.613
Lening BG Emmen - Roemenië	€ -	€ -	€ 1.000	€ 1.000
Lening BG Veenendaal	€ -		€ 558.913	€ 558.913
Lening BG Op Doortocht Ede	€ 75.000	€ 75.000	€ -	€ -
	€ 95.613	€ 75.000	€ 579.913	€ 600.526

Toelichting:

- In mei 2013 is een lening met een looptijd van 10 jaar aan CBC verstrekt. De lening moet op 1 mei 2023 volledig zijn afgelost. De lening is renteloos

- In de eerste helft van 2015 is een lening van maximaal € 575.000 aan baptistengemeente Veenendaal verstrekt. De lening heeft looptijd van 10 jaar, kan op elk moment door de Unie worden opgeëist. Het rentepercentage is 3%. De lening is in 2017 geheel afgelost

- In december 2017 is een lening van € 90.000 verstrekt aan baptistengemeente Op Doortocht te Ede. Deze lening heeft een looptijd van 6 jaar en wordt lineair met € 15.000 per jaar afgelost. Het rentepercentage is 2%

VORDERINGEN

	31-12-2017	31-12-2016
VOORUITBETAALDE KOSTEN		
Vooruitbetaalde kosten	€ 17.747	€ 32.004

Dit betreft vooruitbetaalde bedragen inzake studiekosten, abonnementen en internationale reizen

DEBITEUREN		
Debiteuren	€ 12.925	€ 10.618
Debiteuren voorgaande jaren	€ -	€ 245
Voorziening oninbare debiteuren	€ -1.458	€ -1.703
Balans per 31 december	€ 11.467	€ 9.160

OVERIGE VORDERINGEN		
ANW Premies	€ 549	€ 3.098
VU, bijdrage leerstoel 2017	€ 3.333	€ -
CBC bijdrage UC 2017	€ 500	€ -
Bijdragen inz. gemeentestichting	€ 1.836	€ -
Afrekening Strubben	€ -	€ 1.761
Borgsom Postjesweg	€ 21.250	€ 21.250
Aflossing lening BG Op Doortocht te Ede	€ 15.000	€ -
Rente banken	€ -	€ 873
Voorschot Baptistengemeente Rotterdam	€ -	€ 15.000
Overige	€ 355	€ 1.000
Balans per 31 december	€ 42.823	€ 42.982

GELDMIDDELEN

	31-12-2017	31-12-2016
KASSEN EN BANKEN		
Kas	€ 119	€ 127
Paypal	€ 78	€ 60
Bank Triodos RC	€ 35.808	€ 64.774
Bank Triodos rendement	€ 796.002	€ 1.535.129
Stand per 31 december	€ 832.007	€ 1.600.091

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
RESERVES		

NIET OPEISBARE HYPOTHECAIRE LENING		
Stand per 1 januari	€ -	€ 100.000
Overgebracht naar Strubbenfonds	€ -	€ -100.000
Stand per 31 december	€ -	€ -

RESERVES		
Algemeen		
Stand per 1 januari	€ 1.896.216	€ 1.786.264
Overgebracht van Niet Opeisbare Hyp. Lening naar Fonds Ondersteuning kleine gemeenten	€ -	€ 100.000
Resultaatbestemming 2017 (2016)	€ -10.000	€ -
	€ -22.909	€ 9.952
Stand per 31 december	€ 1.863.307	€ 1.896.216

Specificatie

Algemene reserve
Reserve Financiering Activa
Continuïteitsreserve
Reserve Huisvesting
Strubbenfonds

	31-12-2017	mutaties 2017	1-1-2017
€	-	€ -334.900	€ 334.900
€	1.237.534	€ 1.237.534	€ -
€	281.056	€ 281.056	€ -
€	234.368	€ -1.211.948	€ 1.446.316
€	110.349	€ -4.651	€ 115.000
€	1.863.307	€ -32.909	€ 1.896.216

Beweging naar Buiten

Stand per 1 januari	€	227.811	€	268.240
Resultaatbestemming 2017 (2016)	€	-41.516	€	-40.429
Stand per 31 december		€ 186.295		€ 227.811

Specificatie

	31-12-2017	mutaties 2017	1-1-2017
Algemeen Innovatiefonds Z&D	€ 42.868	€ -1.011	€ 43.879
Fonds Jeugd en Zending	€ 7.550	€ -2.200	€ 9.750
Zendingsprojecten	€ 36.306	€ -10.204	€ 46.510
Algemeen Noodfonds	€ 74.591	€ -24.574	€ 99.165
Legaat Gemeentestichting	€ 24.980	€ -3.527	€ 28.507
	€ 186.295	€ -41.516	€ 227.811

Theologische Vorming

Stand per 1 januari	€	95.098	€	103.919
Resultaatbestemming 2017 (2016)	€	4.413	€	-8.821
Stand per 31 december		€ 99.511		€ 95.098

Specificatie

	31-12-2017	mutaties 2017	1-1-2017
Algemeen Innovatiefonds TV	€ 6.662	€ -1.733	€ 8.395
Bibliotheekfonds	€ 3.362	€ 515	€ 2.847
Fonds studieondersteuning en internationalisering	€ 17.929	€ 300	€ 17.629
Fonds onderzoek baptisme/Feisserfonds	€ 27.507	€ 203	€ 27.304
Fonds McClendon Chair	€ 5.128	€ 5.128	€ -
Egalisatie fonds TV	€ 38.923	€ -	€ 38.923
	€ 99.511	€ 4.413	€ 95.098

Missionaire Gemeente Ontwikkeling

Stand per 1 januari	€	19.087	€	25.474
van Alg. Res. t.b.v. onderst. kleine gemeenten	€	10.000	€	-
Resultaatbestemming 2017 (2016)	€	-9.000	€	-6.387
Stand per 31 december		€ 20.087		€ 19.087

Specificatie

	31-12-2017	mutaties 2017	1-1-2017
Algemeen Innovatiefonds Vrouwenwerk	€ 1.368	€ -	€ 1.368
Algemeen Innovatiefonds Jeugdwerk	€ 8.425	€ -	€ 8.425
Ondersteuning kleine gemeenten	€ 10.294	€ 1.000	€ 9.294
	€ 20.087	€ 1.000	€ 19.087

Totaal Reserves

	€	2.169.200	€	2.238.212
--	---	------------------	---	------------------

LANGLOPENDE LENINGEN

	31-12-2017	31-12-2016
--	-------------------	-------------------

LENING BAPTISTENGEMEENTE GRONINGEN

Balans 1 januari	€	25.000	€	25.000
Afgelest	€	-25.000	€	-
Balans 31 december		€ -		€ 25.000

Deze lening is verstrekt ten behoeve van de verwerving van een aandeel in De Nieuwe Stad in Amsterdam voor de CBC gemeente. Het opgenomen bedrag ad. € 25.000,- is in oktober 2017 afgelest. Over het uitstaande bedrag was geen rente verschuldigd.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

	31-12-2017	31-12-2016
--	-------------------	-------------------

CREDITEUREN

Crediteuren	€	13.031	€	35.290
-------------	---	---------------	---	---------------

BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN

Te betalen loonheffing	€	12.463	€	12.764
Af te dragen pensioenpremie	€	390	€	-
Stand per 31 december		€ 12.853		€ 12.764

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

Vooruit ontvangen bedragen	€	-	€	15.614
Waarborgsommen huurders	€	4.950	€	-
Roemeniëfonds	€	3.841	€	3.978
Studiefonds de Weerd	€	7.137	€	9.798
Kortlopende schulden	€	8.154	€	15.356
Opgebouwd vakantiegeld	€	18.025	€	18.076
Stand per 31 december		€ 42.107		€ 62.822

Toelichting Baten en Lasten

Lasten Bureau

	Real. 2017	Begr. 2017	Real. 2016
Salariskosten			
Bruto salaris	€ 97.051	€ 92.500	€ 115.469
Afvloeiingskosten	€ -3.999	€ -	€ 6.500
Soc. lasten	€ 15.941	€ 13.900	€ 18.655
Pensioenpremies	€ 9.654	€ 11.100	€ 11.709
Bijdrage salariskosten	€ 1.074	€ 6.500	€ -6.091
Totaal	€ 119.721	€ 124.000	€ 146.243

Ov. Personeelskosten			
Arbeidsongeschiktheidsuitkering PIF	€ 37.527	€ 37.500	€ 37.527
Ziekteverzuimverzekering + ARBO	€ 6.372	€ 6.000	€ 9.051
Kosten opleiding en training	€ 6.125	€ 1.000	€ 1.350
Reiskosten	€ 8.226	€ 6.000	€ 8.872
Kosten PR en communicatie	€ 10.316	€ 15.000	€ 7.672
Vergoeding vrijwilligers	€ 508	€ 1.000	€ 703
Telefoonkosten	€ 4.333	€ 3.000	€ 4.792
Kantinekosten	€ 845	€ 1.500	€ 1.834
Representatiekosten	€ 801	€ 1.000	€ 1.889
Totaal	€ 75.053	€ 72.000	€ 73.690

Bureaunkosten			
Kantoorartikelen	€ 320	€ 1.000	€ 454
Porti	€ 1.026	€ 1.000	€ 1.125
Kosten systeembeheerder en website	€ 9.792	€ 7.000	€ 8.643
Apparatuur, materialen en leasekosten	€ 4.146	€ 4.500	€ 3.251
Bankkosten	€ 726	€ 500	€ 643
Rente betalingen	€ -	€ -	€ 12
Overige organisatiekosten	€ 3.569	€ 1.000	€ 5.654
Totaal	€ 19.579	€ 15.000	€ 19.783

Administratie			
Administratiekosten financiële admin	€ 11.194	€ 5.000	€ 7.722
Accountantskosten	€ 8.603	€ 8.000	€ 8.635
Advieskosten	€ 448	€ 1.000	€ -
Totaal	€ 20.245	€ 14.000	€ 16.357

Huisvesting			
Huur Postjesweg	€ 34.787	€ 17.500	€ 48.731
Belastingen en heffingen	€ 708	€ -	€ 162
Afschrijvingen	€ 4.821	€ -	€ 848
Onderhoudskosten	€ 2.703	€ -	€ 5.163
Voorschot servicekosten	€ 19.693	€ -	€ 33.078
Doorberekende huur PW 175	€ -46.815	€ -	€ -55.868
Doorberekende overige kosten PW 175	€ -392	€ -	€ -894
Totaal	€ 15.505	€ 17.500	€ 31.221

Herdenkingskerk						
Energiekosten PW 150	€	9.291	€	-	€	14.462
Gemeentelijke belastingen PW 150	€	929	€	-	€	954
Overige kosten PW 150	€	28.488	€	-	€	4.055
Energiekosten PW 152	€	2.196	€	-	€	2.422
Gem. belastingen PW 152	€	236	€	-	€	269
Overige kosten PW 152	€	701	€	-	€	677
Ontvangen huur PW 150/152	€	-37.398	€	-	€	-27.993
Afschrijving Herdenkingskerk	€	12.119	€	-	€	-
Egalisatie Herdenkingskerk	€	-	€	-	€	5.154
Totaal	€	16.562	€	-	€	-

Bestuurskosten						
Unieraad diverse kosten	€	508	€	500	€	86
Reis- en vergaderkosten Unieraad	€	3.922	€	3.500	€	3.730
Reis- en vergaderkosten CvB	€	2.410	€	1.500	€	1.848
Aansprakelijkheidsverzekeringen	€	1.545	€	1.600	€	3.701
Diversen	€	-	€	500	€	-
Stuurgroep Unie-ABC	€	252	€	500	€	60
Vereniging Baptisten Voorgangers	€	500	€	500	€	545
Totaal	€	9.137	€	8.600	€	9.969

Activiteiten						
Kosten Algemene Vergadering	€	3.473	€	7.500	€	7.589
Baptisten.Nu	€	16.096	€	16.000	€	21.622
Aanschaf boeken	€	5.213	€	2.500	€	7.303
Bumarechten	€	13.005	€	14.000	€	13.196
Psychologisch advies assessment	€	2.228	€	3.200	€	2.427
Emeritidag	€	365	€	1.000	€	850
Overige bijdragen	€	-	€	-	€	-
Totaal	€	40.380	€	44.200	€	52.986

Overige						
Coll. Arbeidsongeschiktheidsverz.	€	70.317	€	75.000	€	80.862
Afwaardering Strubben	€	-	€	-	€	-
Totaal	€	70.317	€	75.000	€	80.862

Lasten MGO						
		<i>Real. 2017</i>	<i>Begr. 2017</i>	<i>Real. 2016</i>		
Salariskosten						
Bruto salaris	€	91.377	€	90.000	€	116.166
Sociale lasten	€	15.059	€	13.000	€	18.890
Pensioenpremies	€	8.990	€	11.000	€	12.220
Detachering	€	4.651	€	-	€	-
Totaal	€	120.077	€	114.000	€	147.276

Ov. Pers.kosten						
Kosten opleiding en training	€	1.649	€	1.700	€	395
Reiskosten	€	4.064	€	7.000	€	7.285
Totaal	€	5.713	€	8.700	€	7.679

Diverse kosten						
Algemene kosten MGO	€	823	€	2.500	€	1.262
Ondersteuning gemeenten tlv fonds	€	9.000	€	6.000	€	6.000
Trainingen	€	1.375	€	1.000	€	268
Interimvoorgangers	€	874	€	500	€	173
Vrouwenwerk algemeen	€	176	€	500	€	387
Vrijwilligers en regio	€	3.488	€	5.000	€	3.873
Totaal	€	15.736	€	15.500	€	11.964

Lasten Theologische Vorming						
		<i>Real. 2017</i>		<i>Begr. 2017</i>		<i>Real. 2016</i>
Salariskosten						
Bruto salaris	€	162.249	€	164.000	€	158.971
Sociale lasten	€	26.239	€	24.000	€	26.319
Pensioenpremies	€	17.281	€	20.000	€	17.312
Detachering	€	12.627	€	-	€	-
Doorberekende salariskosten TV	€	-	€	-	€	-10.000
Totaal	€	218.396	€	208.000	€	192.602

Ov. Personeelskosten						
Uurdocenten	€	17.336	€	15.000	€	26.182
Opleiding en training	€	100	€	2.500	€	1.984
Reiskosten	€	10.088	€	8.000	€	9.332
Reiskosten uurdocenten	€	321	€	-	€	1.733
Totaal	€	27.845	€	25.500	€	39.232

Diverse kosten						
Algemene kosten TV	€	8.790	€	3.000	€	8.567
PR activiteiten	€	787	€	500	€	-
Aansch./onderhoud klein inventaris	€	623	€	500	€	7
Aanschaf boeken	€	733	€	500	€	500
Abonnementen	€	681	€	800	€	765
Reis- en vergaderkosten Opleidingsraad	€	98	€	-	€	80
OKBI	€	53	€	500	€	183
Begeleiding Duale Trajecten	€	1.733	€	3.000	€	1.614
Startweekend studenten	€	-	€	2.500	€	162
Studieondersteuning en internationaliserin	€	-300	€	1.000	€	1.200
Totaal	€	13.198	€	12.300	€	13.078

Lasten Beweging naar Buiten						
		<i>Real. 2017</i>		<i>Begr. 2017</i>		<i>Real. 2016</i>
Internationale contacten						
Reis- en vergaderkosten int. contacten	€	5.130	€	7.000	€	8.347
Totaal	€	5.130	€	7.000	€	8.347

Contributies						
NZR	€	1.200	€	1.200	€	1.200
Micha campagne	€	1.600	€	1.600	€	1.600
CIO	€	1.627	€	1.700	€	1.627
BWA	€	2.200	€	2.200	€	2.200
EBF	€	6.180	€	6.900	€	5.800
CEBTS bijdrage	€	500	€	500	€	-
Missie Nederland (Voorheen EA-EZA)	€	752	€	500	€	752
Overige Contributies	€	2.370	€	400	€	-
Totaal	€	16.429	€	15.000	€	13.179

Zendings- en diaconale projecten						
Uitgaven Zendingsprojecten	€	36.000	€	30.000	€	43.178
Uitgaven Noodfonds	€	112.000	€	50.000	€	48.200
Sierra Leone	€	22.500	€	22.500	€	50.327
Afscheid Hans Oosterloo 2016	€	-	€	-	€	11.025
Uitgaven Gemeentestichting Nederland	€	45.760	€	48.000	€	44.086
Ondersteuning Gemeentezendingen	€	7.686	€	22.500	€	11.083
Totaal	€	223.946	€	173.000	€	207.899

Baten Bureau						
		<i>Real. 2017</i>	<i>Begr. 2017</i>	<i>Real. 2016</i>		
Algemeen Unie						
Uniecontributie	€	477.680	€	490.000	€	517.570
Bumarechten	€	12.976	€	14.000	€	13.099
Totaal	€	490.656	€	504.000	€	530.669

Rente						
Rente Veenendaal lening	€	13.215	€	14.000	€	16.965
Rente diversen	€	150	€	7.500	€	-
Rente Triodosbank	€	-	€	-	€	873
Totaal	€	13.365	€	21.500	€	17.838

Overige baten						
Opbrengst Collectieve AO	€	70.317	€	75.000	€	78.896
Overige Baten Unie	€	2.088	€	1.000	€	312
Opbrengst Baptisten.Nu	€	150	€	-	€	141
Deelnemers Algemene Vergadering	€	-	€	5.000	€	-
Arbeidsongeschiktheidsuitkering PiF	€	37.527	€	38.000	€	37.527
Verkoop boeken	€	6.872	€	6.000	€	6.504
Totaal	€	116.954	€	125.000	€	123.380

Bijzondere baten						
Verkoopopbrengst De Strubben	€	-	€	-	€	50.511
Totaal	€	-	€	-	€	50.511

Baten MGO					
	<i>Real. 2017</i>		<i>Begr. 2017</i>		<i>Real. 2016</i>
Diverse baten MGO					
Opbrengst contract en uren MGO	€	-	€	1.000	€ 20.157
Trainingen	€	2.950	€	1.000	€ -
Opbrengst Interimvoorgangers	€	-	€	-	€ 200
Totaal	€	2.950	€	2.000	€ 20.357

Baten Theologische Vorming					
	<i>Real. 2017</i>		<i>Begr. 2017</i>		<i>Real. 2016</i>
Overheidssubsidie					
Subsidie VU	€	136.620	€	138.000	€ 136.600
Totaal	€	136.620	€	138.000	€ 136.600

Overige					
Collegegelden	€	13.617	€	8.000	€ 13.753
Detachering Windesheim	€	19.513	€	15.000	€ 24.221
CHE lessen	€	-	€	1.000	€ 2.775
Bijdrage studenten startweekend	€	-	€	1.000	€ -
Inkomsten tbv fonds TV	€	1.683	€	-	€ 1.092
Bijdrage ADS wetenschappelijk onderzoek	€	10.000	€	10.000	€ -
Bijdrage leerstoel	€	18.041	€	-	€ -
Overige inkomsten	€	6.203	€	-	€ 2.271
Totaal	€	69.057	€	35.000	€ 44.111

Baten Beweging naar Buiten					
	<i>Real. 2017</i>		<i>Begr. 2017</i>		<i>Real. 2016</i>
Diverse baten Beweging naar Buiten					
Bijdrage Zendingsprojecten	€	25.796	€	20.000	€ 28.222
Bijdragen Noodfonds	€	87.426	€	30.000	€ 44.835
Bijdragen Gemeentestichting Nederland	€	21.133	€	24.500	€ 30.157
Totaal	€	134.355	€	74.500	€ 103.214