

Jaarrekening 2010

periode januari t/m december

Centrum Dienstverlening Gereformeerde Kerken

Zwolle

Inhoudsopgave

Jaarrekening	3
Algemene toelichting	4
<i>Algemeen</i>	
<i>Grondslagen voor waardering activa en passiva</i>	
<i>Grondslagen voor de bepaling van het resultaat</i>	
Balans per 31 december 2010	5
Staat van baten en lasten 2010 en begroting 2010	6
Toelichting bij de balans per 31-12-2010	7
Toelichting bij de staat van baten en lasten 2010	10
Overige gegevens	
Accountantsverklaring	13
Opgave verwerking batig/nadelig saldo 2010	15
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Bijlagen	
1. Baten en lasten 2010 ASE	16
2. Toelichting Evangelie & Moslims	17

Jaarrekening

Financiële positie

	2010	2009
Vorderingen op korte termijn	521.142	588.491
Geldmiddelen	<u>319.319</u>	<u>293.492</u>
	840.461	881.983
Schulden op korte termijn	<u>194.984</u>	<u>204.648</u>
Werkkapitaal	645.477	677.335
Quick ratio: vorderingen op korte termijn en geldmiddelen / schulden op korte termijn	431%	431%

Algemene toelichting

Algemeen

De taak van het deputaatschap OOG bestaat uit opdrachten die verkregen zijn van de Generale Synode van de Gereformeerde Kerken vrijgemaakt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur en de eventuele residuwaarde van de desbetreffende activa en bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Voorraden

De voorraad boeken/materialen wordt gewaardeerd tegen de hiervoor betaalde inkooprijzen, of lagere marktwaarde.

Tevens wordt rekening gehouden met eventuele incurantheid. De voorraad wordt alleen opgenomen indien de waarde hiervan groter is dan € 1.000.

Vorderingen, liquide middelen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde, waarbij de vorderingen verminderd zijn met de noodzakelijk geachte voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten uit diensten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Giften en donaties van zowel particulieren als kerken worden toegerekend aan het jaar waarin zij worden ontvangen. De baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar is vast te stellen.

Balans per 31 december 2010

A C T I V A	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiele vaste activa		
Inventaris	11.316	14.038
Kantoorapparatuur	9.123	14.025
Software	<u>0</u>	<u>813</u>
	20.439	28.876
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	58.615	49.378
Overige vorderingen (o.a. quotum)	<u>462.527</u>	<u>539.113</u>
	521.142	588.491
Liquide middelen		
Spaarrekeningen	217.824	223.280
Betaalrekeningen	101.283	70.056
Kas	<u>212</u>	<u>156</u>
	319.319	293.492
	<u>860.900</u>	<u>910.859</u>

P A S S I V A	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	289.658	307.341
Reserve buffer ASE	292.737	294.411
Reserve legaat	28.337	31.792
Reserve GemeenteNproject	<u>0</u>	<u>0</u>
	610.732	633.544
VOORZIENINGEN		
Voorziening TMW en Zout	55.184	72.667
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	64.079	48.066
Overige schulden	<u>130.905</u>	<u>156.582</u>
	194.984	204.648
	<u>860.900</u>	<u>910.859</u>

Staat van baten en lasten 2010 en begroting 2011

	Begroting 2011	Werkelijk 2010	Begroting 2010	Werkelijk 2009
	€	€	€	€
Baten				
Quota	925.400	907.867	909.000	884.700
Deelnemersgelden	128.000	99.662	128.000	131.028
Verkoop publicaties	69.300	65.600	69.300	76.703
Giften/donaties	86.542	78.493	88.600	89.785
Legaat	0	0	0	36.150
Collecten t.b.v. Stichting Evangelie & Moslims	49.000	49.683	49.000	51.800
	1.258.242	1.201.305	1.243.900	1.270.166
Directe lasten				
Projecten Aanvullende Steun Evangelisatie	342.000	347.500	347.500	380.375
Huur accommodatie	5.500	6.181	5.500	3.902
Audiokosten	1.000	418	1.000	409
Kosten sprekers	500	0	500	0
Reis- en verblijfskosten	11.000	8.325	11.000	8.597
Inkoopwaarde publicaties	56.000	43.859	56.000	59.506
Afdracht collecten Stg. Evangelisatie & Moslims	49.000	49.683	49.000	51.800
	465.000	455.966	470.500	504.589
Lasten				
Lonen en salarissen	429.050	435.127	432.380	400.239
Sociale lasten en pensioenen	124.800	132.500	130.800	117.877
Afschrijvingen	11.000	9.175	11.000	10.482
Overige personeelskosten	91.440	74.654	108.300	103.085
Huisvestingskosten	48.450	43.409	47.500	52.803
Bestuurskosten	6.500	9.635	6.500	10.847
Verkoopkosten	18.360	20.629	18.000	13.584
Algemene kosten	88.400	45.225	87.000	83.750
	818.000	770.354	841.480	792.667
Financieel resultaat				
Rentebaten en overige opbrengsten	-2.000	-3.320	-2.000	-2.715
Rentelasten en overige kosten	500	1.117	500	764
	-1.500	-2.203	-1.500	-1.951
R e s u l t a a t	-23.258	-22.812	-66.580	-25.139
Resultaatbestemming				
Ten laste van Algemene Reserve		-17.683		-28.819
Ten laste van Reserve buffer ASE		-1.674		-28.112
Ten laste/gunste van Reserve legaat		-3.455		31.792
		-22.812		-25.139

Toelichting bij de balans per 31-12-2010

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiele vaste activa is als volgt weer te geven:

	Inventaris	Kantoor- apparatuur	Software	Totaal 2010
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	74.052	50.759	14.855	139.666
Cumulatieve afschrijving	<u>60.014</u>	<u>36.734</u>	<u>14.042</u>	<u>110.790</u>
Boekwaarde	14.038	14.025	813	28.876
<i>Mutaties in boekwaarde</i>				
Investeringsen				
Boekjaar	0	1.439	0	1.439
Desinvesteringen	0	2.976	0	2.976
Afschrijvingen				
Boekjaar	2.722	5.640	813	9.175
Desinvesteringen	<u>0</u>	<u>2.275</u>	<u>0</u>	<u>2.275</u>
Totaal van de mutaties	-2.722	-4.902	-813	-8.437
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	74.052	49.222	14.855	138.129
Cumulatieve afschrijving	<u>62.736</u>	<u>40.099</u>	<u>14.855</u>	<u>117.690</u>
Boekwaarde	11.316	9.123	0	20.439
Afschrijvingspercentage	20%	33,3 %	33,3 % / 50%	

De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Datum	Afschr.perc.	Bedrag
Inventaris			
			0
Kantoorapparatuur			
Personal computer	14 apr. 10	33,3 %	737
Personal computer	12 okt. 10	33,3 %	<u>702</u>
Totaal			1.439

Vorderingen op korte termijn

	31-12-2010	31-12-2009
Debiteuren	€	€
Begeleidingsactiviteiten/materialen	58.615	49.378

Een eventuele voorziening voor dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van individuele waardering van de dubieus geachte debiteuren.

Overige vorderingen

Quotum Geref.kerken Vrijg.			
* Steunpunt Gem.Opb. (2003)	120.135	120.135	
* Depin	0	21.400	
* inzake reserve ASE	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	441.535
Legaat	0	0	36.150
Giften Steunfonds	22.234	22.234	49.120
Ziekengelden	5.155	5.155	3.169
Rente	3.320	3.320	2.543
Overige vorderingen	4.000	4.000	6.000
Verrekeningen crediteuren	0	0	0
Vooruitbetaalde kosten (drukwerkkosten)	7.194	7.194	0
Kruisposten	<u>489</u>	<u>489</u>	<u>596</u>
	462.527	462.527	539.113

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben naar hun aard in beginsel een looptijd van minder dan een jaar.

Liquide middelen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Spaarrekeningen		
ABN-Amrobank, spaarrekening 44.47.	7.369	118.170
Rabobank, 3176.672.	165.000	0
Postbank 3375. rentemeerrek.	45.455	105.110
	217.824	223.280
Betaalrekeningen		
ABN-Amrobank, 44.47.98	19.720	38.869
ABN-Amrobank, 44.47.99	489	494
ABN-Amrobank, 44.03.56	15.282	14.703
Rabobank 15.68.10	51.963	0
Rabobank 15.68.94	9.988	0
ING-bank 3375.	1.965	11.676
ING-bank 5486.	1.166	3.838
ING-bank 3894.	149	18
ING-bank 3462.	561	458
	101.283	70.056
Kas		
Kas contant geld	212	156

Van de ABN-Amrobank spaarrekening is per maand € 25.000 vrij opneembaar.
Het meerdere is tegen extra kosten ook vrij opneembaar.

P A S S I V A

Eigen vermogen	31-12-2010	31-12-2009
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	307.341	290.526
Toevoeging reserve GemeenteNproject	0	45.634
Resultaatbestemming	-17.683	-28.819
Stand per 31 december	289.658	307.341
Reserve buffer ASE		
Stand per 1 januari	294.411	322.523
Resultaatbestemming	-1.674	-28.112
Stand per 31 december	292.737	294.411
Reserve legaat		
Stand per 1 januari	31.792	0
Resultaatbestemming	-3.455	31.792
Stand per 31 december	28.337	31.792
Reserve GemeenteNproject		
Stand per 1 januari	0	45.634
Resultaatbestemming	0	-45.634
Stand per 31 december	0	0

Voorzieningen		31-12-2010		31-12-2009	
Voorziening TWM en Zout					
Stand per 1 januari		72.667		100.000	
Toevoeging					
Onttrekking	TMW	17.483		17.057	
	Zout	<u>0</u>	<u>-17.483</u>	<u>10.276</u>	<u>-27.333</u>
Stand per 31 december		55.184		72.667	

De synode van de Geref. kerken Vrijgemaakt (GKV) 2008 gehouden in Zwolle-Zuid heeft erin toegestemd ten behoeve van de vervulling van de nieuw toegekende opdrachten betreffende Theologisch Missionair Werker en het evangelisatiemagazine ZOUT in 2008 € 100.000 te voorzien ten behoeve van de uitvoering van deze opdrachten in de periode 2009-2011.

Kortlopende schulden		31-12-2010		31-12-2009	
		€		€	
Crediteuren					
Saldo volgens crediteurenlijst		64.079		48.066	
Verrekeningen		<u>0</u>		<u>0</u>	
Saldo per 31 december		64.079		48.066	

Overige schulden					
Loonheffing december		30.208		27.183	
Af te dragen omzetbelasting		2.451		3.330	
Pensioenpremie		21.709		18.426	
Overige afrekeningen personeelskosten					
-	Vakantiegeld	17.495		17.983	
-	Vakantiedagen	29.076		27.877	
-	Regulier salaris/belaste vergoedingen	2.531		2.942	
-	Afrekening ziekteverzuimverzekering	9.059		6.366	
-	Personeels-/scholingskosten	0		0	
-	Personeelsfonds	313		95	
Rente- en bankkosten		618		323	
Projecten ASE *		8.500		46.207	
Stichting Evangelisatie en Moslims **		0		0	
Overige		8.945		5.850	
Kruisposten		<u>0</u>		<u>0</u>	
		130.905		156.582	

* Met het project Lichtenvoorde is overeengekomen de over 2009 te retourneren bijdrage ad 17.000 in de jaren 2010 en 2011 in twee delen alsnog aan het project toe te kennen in verband met de geplande inhaalslag van activiteiten.

** Zie voor verklaring de toelichting Stichting Evangelie & Moslims.
Saldo nog te betalen per 31-12-2010 via 'crediteurenlijst'.

Toelichting bij de staat van baten en lasten 2010

		Werkelijk 2010		Werkelijk 2009	
Baten		€		€	
Quota	ASE	347.496		353.500	
	DTEG	282.000		275.000	
	SGO	258.096		234.800	
	DEPIN	20.275	907.867	21.400	884.700
Deelnemersbijdragen			99.662		131.028
Verkoop publicaties			65.600		76.703
Giften/donaties			78.493		89.785
Legaat			0		36.150
Collecten t.b.v. Stichting Evangelie & Moslims			49.683		51.800
			1.201.305		1.270.166

Verkoop publicatie: Naast de reguliere opbrengsten uit abonnementsgelden van het evangelisatiemagazine ZOUT zijn het inkomsten van diverse andere materialen.

Directe lasten

Projecten ASE (Aanvullende Steun Evangelisatieprojecten)

Project ZGEB (Gent)	92.500	136.875
Project Venlo	30.000	36.000
Project Maastricht	40.000	50.004
Project Amstelland-Aker	57.500	35.000
Project Amstelland-Stroom	57.500	54.996
Project Bergen op Zoom	28.500	27.504
Project Lichtenvoorde	41.500	39.996
	347.500	380.375

Uitvoering activiteiten

Huur accommodatie	6.181	3.902
Audiokosten	418	409
Kosten sprekers	0	0
Reis- en verblijfskosten	8.325	8.597
Inkoopwaarde publicaties	43.859	59.506
Afdracht collecten Stichting Evangelisatie & Moslims	49.683	51.800
	108.466	124.214

* Zie voor verklaring de toelichting Stichting Evangelie & Moslims.

Lasten	Werkelijk		Werkelijk	
	2010		2009	
	€		€	
Lonen en salarissen				
Salarissen		473.209		414.268
Vakantiegeld		33.042		29.143
		<u>506.251</u>		<u>443.411</u>
Werk voor derden		-35.646		-38.786
Ontvangen ziekengelden		-35.478		-4.386
		<u>435.127</u>		<u>400.239</u>
Salariskosten deputaatschappen GKV	36.600		41.255	
Terugontvangen salariskosten via quaestor	<u>-36.600</u>	<u>0</u>	<u>-41.255</u>	<u>0</u>
		435.127		400.239

Het gemiddeld aantal werknemers in 2010 bedroeg 11 full-time equivalenten (in 2009: 9,45).

a. Het werk voor derden omvat werkzaamheden die niet direct de doelstellingen van het deputaatschap OOG omvatten. In 2010 waren het werkzaamheden van een adviseur voor een onderwijsinstelling en van de financiële administratie voor andere deputaatschappen en organisaties.

b. Via de salarisadministratie worden ook de medewerkers van het deputaatschappen Liturgie, Generaal Synodale Publicaties en Administratieve Organisatie uitbetaald. Het gaat om drie parttimers. In totaal werd in 2010 € 36.600 uitbetaald (brutoloon en werkgeverslasten). Dit wordt vergoed via de quaestor van de Gereformeerde kerken (Vrijg.).

Sociale lasten en pensioenen	Werkelijk		Werkelijk	
	2010		2009	
	€		€	
Sociale lasten		65.130		55.743
Pensioenen		40.981		38.954
Ziekengeldverzekering/Arbo		26.389		23.180
		<u>132.500</u>		<u>117.877</u>

Afschrijvingen materiele vaste activa

Inventaris		2.722		3.032
Kantoorapparatuur		5.640		6.223
Software		813		1.227
		<u>9.175</u>		<u>10.482</u>

Overige personeelskosten

Freelance personeel/consulenten		51.611		76.747
Reiskosten		14.654		11.608
Scholingskosten		949		5.301
Kantinekosten		1.528		1.525
Vrijwilligers/overige personeelskosten		5.912		7.904
		<u>74.654</u>		<u>103.085</u>

Freelance personeel/consulenten: in 2010 zijn freelancers en consulenten waar mogelijk extra ingezet voor uitvoerend- en ontwikkelwerk.

Huisvestingskosten

Huur		24.617		24.374
Energie-/servicekosten		13.560		14.937
Schoonmaakkosten		3.322		3.660
Verzekeringen en vaste lasten		1.910		2.024
Verhuis-/herinrichtingskosten fusie DTEG-SGO		0		7.808
		<u>43.409</u>		<u>52.803</u>

Er wordt kantoorruimte gehuurd in het Gbouw (Burg. Vos de Waelstraat 2, Zwolle). De huurovereenkomst geldt telkens voor 5 jaren; de huidige termijn is ingegaan op 1 jan. 2008. De verplichting voor 2011 bedraagt € 18.894.

	Werkelijk 2010	Werkelijk 2009
Bestuur- en werkgroepkosten		
Reiskostenvergoeding bestuur	3.056	3.396
Vergaderkosten bestuur	2.734	5.924
Reiskostenvergoeding werkgroepen	2.133	325
Vergaderkosten werkgroepen	1.209	1.122
Overige	503	80
	<u>9.635</u>	<u>10.847</u>

Van de vergoedingen is € - als gift gedoneerd.

Verkoopkosten

Kosten adressenbeheer/mailing giftenacties	4.018	6.856
Kosten websites	13.323	5.792
Promotiekosten/-materialen	2.779	0
Geschenken/attenties	509	936
	<u>20.629</u>	<u>13.584</u>

Algemene kosten

Kantoorbenodigdheden	3.039	7.276
Drukwerk en kopieerkosten	7.489	20.866
Porti	6.146	11.169
Kleine aanschaffingen/onderhoud kantoor	5.405	4.568
Netwerk-/communicatiekosten	13.665	24.062
Accountantskosten	5.177	8.525
Abonnementen en vakliteratuur	2.281	2.877
Ontwikkeling huisstijl fusie DTEG-SGO	0	3.133
Overige kosten	2.023	1.274
	<u>45.225</u>	<u>83.750</u>

FINANCIEEL RESULTAAT

Rentebaten en overige ontvangsten	-3.320	-2.715
Rentelasten en overige kosten	1.117	764
	<u>-2.203</u>	<u>-1.951</u>

ACCOUNTANTSVERKLARING

11 maart 2011

Verwerking nadelig saldo 2010

De deputaten stellen bij ondertekening van de jaarrekening 2010 vast dat het negatieve resultaat ad. € 22.812 als volgt wordt verwerkt:

Ten laste van de Algemene reserve: -/- € 17.683.

Ten laste van de Reserve buffer ASE: € -/- 1.674.

Ten laste van de Reserve legaat: -/- € 3.455.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tot de datum van de vaststelling van de jaarrekening hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen voor de waardering van de activa en passiva op balansdatum.

Ondertekening

Dr. J.M. van der Eijk, voorzitter

J.F. Walinga, secretaris

J. de Goeij-van Dooren, penningmeester

drs. J.P. Crielaard

Ds. K. van den Geest

Zwolle, 11 maart 2011

Bijlage 1

Staat van baten en lasten ASE 2010

	2010	Begroting 2010	2009
B A T E N			
Quotum Geref. kerken			
Ontvangen van Quaestor Financiën en Beheer	347.496	347.500	353.500
AF: afgeroomd F&B, alg. middelen	0	0	0
	347.496	347.500	353.500
L A S T E N			
Betalingen aan projecten			
Z.G.E.B., Gent	92.500	92.500	90.000
Gent correctie balans 1-1-2009	0	0	4.000
Gent nabetaling kerkelijk werker 2008	0	0	30.000
Gent nabetaling kerkelijk werker 2009	0	0	12.875
Venlo	30.000	30.000	36.000
Maastricht	40.000	40.000	50.004
Amstelland-Aker	57.500	57.500	35.000
Amstelland-Stroom	57.500	57.500	54.996
Bergen op Zoom	28.500	28.500	27.504
Lichtenvoorde	41.500	41.500	39.996
Lichtenvoorde, retour teveel over 2009	-17.000	0	0
Lichtenvoorde, beschikbaar voor project	17.000	0	0
	347.500	347.500	380.375
Kosten deputaten			
Vergader-/reiskosten	1.420	0	1.237
Overige kosten	250	0	0
	1.670	0	1.237
Totale lasten van doelstelling	349.170	347.500	381.612
R E S U L T A A T	-1.674	0	-28.112
Overschot toegevoegd/onttrokken aan			
Ten gunste/laste van Algemene reserve	-1.674	0	-28.112

Toelichting afwijking realisatie - begroting 2010

Lichtenvoorde: in het begin van 2010 is € 17.000 terugontvangen vanwege lagere kosten van dit project in 2009. Dit bedrag blijft in latere jaren wel beschikbaar voor dit project.
In 2010 is € 8.500 weer beschikbaar gesteld (50%); in 2011 is de resterende 50% weer voor dit project beschikbaar.

Bijlage 2

Toelichting Stichting Evangelie & Moslims

Naar de Stichting Evangelie & Moslims bestaat over de jaren 2009 tot en met 2011 een bijdrageverplichting van gemiddeld € 42.500 per jaar. Hiertoe worden de gereformeerde kerken vrijgemaakt jaarlijks aangeschreven een collecte voor deze Stichting te organiseren.

Jaarlijks wordt aan E&M minimaal € 42.500 ter beschikking gesteld.

Teveel ontvangen bijdragen worden gereserveerd en met eventueel te weinig ontvangen collecteinkomsten verrekend. Wordt over de periode 2009-2011 meer dan € 127.500 aan collectegelden ontvangen, dan wordt het meerdere na afloop van 2011 aan Stichting E&M overgemaakt.

Stichting Evangelie & Moslims	Werkelijk 2010 €	Begroting 2010 €	Werkelijk 2009 €
<i>Opbrengsten</i>			
Opbrengst collectegelden	49.683	42.500	51.800
<i>Afdrachten</i>			
Afdracht via rekening-courant	49.683	42.500	51.800
	49.683	42.500	51.800

Rekening-courant E&M, balanspositie per 31-12-2010

Beginbalans 2010		€ 9.800	
Ontvangsten			
Ontvangen collectegelden en giften E&M via OOG	49.683		
Ontvangen collectegelden en giften E&M via E&M	<u>2.932</u>		
Totaal ontvangen		52.615	
Af te dragen		<u>62.415</u>	
Afdrachten			
Maandelijks afdrachten aan E&M door OOG	32.000		
Afrekening periode 2006-2008	9.800		
Rechtstreeks door Stichting E&M ontvangen collectegelden	<u>2.932</u>		
		-44.732	
Nog te betalen aan E&M per 31-12-2010		17.683	