

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

Samenvatting
Jaarrekening
2011

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Beleidsbeslissingen 2011

Algemeen

Het college van kerkrentmeesters is verantwoordelijk voor zaken die betrekking hebben op wijkoverstijgende activiteiten (financiële beslissingen, begroting, gebouwen en personeelszaken etc.). Specifieke aangelegenheden met betrekking tot de wijken worden besproken in de verschillende wijkcolleges.

Pastoraat

In maart 2011 is het contract van de pastoraal ouderenwerkster verlengd voor onbepaalde tijd, aangezien het contract niet meer voor bepaalde tijd mocht worden verlengd. Het aantal uren is teruggebracht van 18 uur naar 15 uur per week. In juli 2011 is ds. Henzen vertrokken naar de gemeente Wateringen en is in de Hervormde Gemeente een predikantsvacature ontstaan. Het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken Zuid-Holland van de Protestantse Kerk in Nederland heeft aan de Hervormde Gemeente een solvabiliteitsverklaring afgegeven om deze vacature volledig in te vullen. Voorwaarde is wel dat voor het aangaan, uitbreiden of verlengen van arbeidsovereenkomsten met kerkelijke (mede)werkers specifiek goedkeuring dient te worden verkregen van het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken. Het is de bedoeling dat de vacature in de loop van 2012 zal worden ingevuld.

Onderhoud kerkgebouwen

Het vertrek van ds. Henzen is ook de aanleiding geweest om groot achterstallig onderhoud te laten verrichten aan de pastorie aan de Molenwerfstraat. Gezien het bijzondere karakter van dit onderhoud is besloten de kosten ad EUR 33.775 ten laste van de onderhoudsvoorziening te brengen.

Het college is van mening dat de voorziening voor groot onderhoud op dit moment toereikend is en stelt daarom voor 2010 geen dotatie te doen aan deze voorziening. Wel zal het College bij toekomstig groot onderhoud een dringend beroep doen op de gemeenteleden om door middel van acties een groot deel van de hiermee gepaard gaande kosten bijeen te brengen.

Resultaat

Het netto resultaat over 2011 bedraagt uiteindelijk EUR 23.208,80 **positief** (in 2010 was het resultaat EUR 20.816 negatief). Voorgesteld wordt dit resultaat in zijn geheel toe te voegen aan de algemene reserve. Het College stelt vast dat het positieve resultaat volledig is toe te wijzen aan het vertrek van ds. Henzen. Bij een volledige pastorale bezetting zou het resultaat 2011 negatief zijn geweest. Het College blijft daarom zoeken naar mogelijkheden om de toekomstige exploitatietekorten terug te brengen en zal daartoe in overleg met de betrokken (wijk)kerkraden en met een beroep op alle gemeenteleden bepalen welke acties kunnen worden ondernomen om de opbrengsten in de komende jaren te verhogen en de kosten verder te verlagen. De precieze invulling hiervan zal ook afhangen van de bevindingen van de commissie Verzelfstandiging Wijken.

Analyse van het resultaat 2011 ten opzichte van de begroting 2011

<u>Baten</u>	<u>Begr. '11</u>	<u>Expl. '11</u>	<u>Vershil</u>	<u>Expl. '10</u>
Verhuur en opbrengst Buffet	17.300	20.873	3.573	20.605
Ontvangen interest	30.325	35.107	4.782	37.864
Bijdragen en collecten	357.369	353.675	-3.694	348.047
Overige baten	<u>59.000</u>	<u>54.631</u>	<u>-4.369</u>	<u>55.274</u>
Totaal baten	463.994	464.286	292	461.790
 <u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	51.157	80.029	28.871	168.804
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>0</u>	<u>-33.775</u>	<u>33.775</u>	<u>-106.438</u>
Exploitatie gebouwen	51.157	46.254	-4.903	62.367
Pastoraat	275.369	239.277	-36.092	269.860
Bijdragen en contributies	26.331	29.897	3.566	21.719
Salariskosten	58.875	65.415	6.539	64.252
Beheers- en administratiekosten	31.115	27.671	-3.445	29.423
Afschrijvingen	5.900	4.923	-977	7.044
Overige lasten	<u>29.000</u>	<u>27.642</u>	<u>-1.358</u>	<u>27.941</u>
Totaal lasten	477.747	441.078	-36.669	482.606
 Totaal resultaat	 <u>-13.753</u>	 <u>23.208</u>	 <u>36.961</u>	 <u>-20.816</u>

Nadere analyse exploitatieresultaat 2011 t.o.v. begroting 2011

Baten

a) Verhuur en opbrengst Buffet

De hogere verhuur- en buffetopbrengsten worden veroorzaakt door een hogere verhuurbezetting in de Adventskerk.

b) Ontvangen interest

De ontvangen interest is hoger dan begroot, doordat in de begroting was uitgegaan van een lager variabel interest percentage op de spaarrekeningen.

c) Bijdragen en collecten

De bijdragen en collecten zijn licht lager dan begroot als gevolg van lagere collecte-opbrengsten (EUR 8.000), aangezien de begroting was gebaseerd op bijzonder hoge collecte-opbrengsten in 2009. Deze daling wordt deels gecompenseerd door hogere vrijwillige bijdragen (EUR 3.600).

d) Overige baten

De lagere overige baten worden veroorzaakt door een lagere opbrengst van de Geertruida Stichting (EUR 3.600).

Lasten

e) Exploitatie gebouwen

De exploitatiekosten gebouwen zijn EUR 4.900 lager dan begroot, als gevolg van lagere onderhoudskosten in zowel de Adventskerk als de Lichtkring. De kosten voor de verbouwing van de pastorie aan de Molenwerfstraat, als gevolg van achterstallig onderhoud, zijn geheel ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

f) Pastoraat

De kosten van het pastoraat zijn lager uitgevallen (EUR 36.100) dan begroot. Belangrijkste oorzaak zijn de lagere traktementen (EUR 26.300) als gevolg van het vertrek van ds. Henzen in juli 2012. Verder zijn de kosten voor de wijkkassen van de Adventskerk en de Lichtkring samen EUR 9.000 lager dan begroot. In beide gevallen is de lagere bijdrage het resultaat van het opmaken van overschotten uit het voorgaande jaar, giften in de wijkkas en lagere uitgaven.

g) Bijdragen en contributies

De stijging van deze kosten is het gevolg van een nagekomen termijnnota voor de solidariteitskas over 2009 (EUR 3.500).

h) Salariskosten

De salariskosten zijn licht hoger dan de begroting (EUR 6.500). Dit wordt met name veroorzaakt doordat in de begroting was uitgegaan van een verlaging van de extra door de organist te maken uren, maar dit contractueel niet mogelijk is gebleken.

i) Beheers- en administratiekosten

De beheers- en administratiekosten zijn licht lager dan de begroting (EUR 3.400). Dit wordt met name veroorzaakt door een daling van de kosten voor het SMRA als gevolg van de implementatie van het nieuwe ledenadministratie systeem. In de overige kosten is net als vorig jaar een extra dotatie aan de reservering voor de woning aan het Polderpeil (EUR 5.000) opgenomen.

i) Afschrijvingen

Betreft de afschrijvingen op de Studio van de Adventskerk en de inventaris van het Kerkelijk Bureau. Deze zijn lager dan de begroting aangezien er in de Lichtkring geen zaken zijn geactiveerd, die moeten worden afgeschreven.

j) Overige lasten

Overige kosten betreffen de kosten van het Kerkblad, die lager zijn dan begroot. Het resultaat op het Kerkblad is conform begroting nihil.

Analyse exploitatieresultaat 2011 t.o.v. exploitatieresultaat 2010

De baten in 2011 zijn licht hoger dan in 2010, met name als gevolg van licht hogere vrijwillige bijdragen en collectes. De kosten zijn fors lager dan voorgaande jaar, als gevolg van de predikantsvacature in de tweede helft van 2011 en aanzienlijk lagere onderhoudskosten waardoor een positief resultaat van EUR 23.208 resteert.

Verklaringen

Het College van Kerkrentmeesters van de Hervormde Gemeente te Alphen aan den Rijn verklaart hierbij dat de ontwerpjaarrekening is aangeboden aan de Algemene Kerkenraad conform ordinantie 11-7-1.

Datum: 1 mei 2012

P.J. Boender
Voorzitter

C.E. Langstraat
Secretaris

De Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Alphen aan den Rijn heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 21 juni 2012.

Alvorens de jaarrekening vast te stellen zijn de leden van de Hervormde Gemeente in de gelegenheid gesteld hun mening over de jaarrekening kenbaar te maken. De jaarrekening heeft hiertoe op het kerkelijk bureau ter inzage gelegen conform ordinantie 11-7-2.

De jaarrekening zal binnen veertien dagen in afschrift worden toegezonden aan het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken conform ordinantie 11-7-3.

Datum: 21 juni 2012

J. Sonneveld
Preses

P.J.J. Hoogerwerf
Scriba

J A A R R E K E N I N G

2011

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde of lagere marktwaarde.

Alle baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht het tijdstip van ontvangst of betaling.

Vermogensmutaties worden, indien daartoe bestemd, zichtbaar gemaakt in de exploitatierekening. De gehanteerde grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderings- grondslagen. De kosten met betrekking tot De Lichtkring worden voor 50% gedragen door zowel de Hervormde Gemeente als de Gereformeerde Kerk.

Bijdrage levend geld

De bijdrage levend geld betreft de post bijdragen en collecten, zoals ontvangen van leden en belangstellenden van de Hervormde Gemeente Alphen aan den Rijn.

Wijkkassen

De overzichten van de inkomsten en uitgaven van de wijkkassen van de Adventskerk en de Lichtkring zijn als bijlagen toegevoegd aan de jaarrekening. In de exploitatierekening van deze samenvatting van de jaarrekening is alleen de netto bijdrage van het College aan deze wijkkassen als kosten verantwoord.

Balans per 31 december

<u>ACTIVA</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en gebouwen	752.368	752.368
Inventaris	<u>1.875</u>	<u>6.798</u>
	754.243	759.166
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening Hypotheek Polderpeil	230.000	230.000
<u>Vlottende activa</u>		
Effecten	155.817	155.817
Debiteuren	2.207	2.520
Overige vorderingen	99.196	111.129
Liquide middelen	<u>976.473</u>	<u>950.571</u>
	<u>1.233.693</u>	<u>1.220.037</u>
Totaal activa	<u>2.217.936</u>	<u>2.209.203</u>
 <u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen en voorzieningen</u>		
Algemene Reserve	1.176.230	1.153.022
Voorzieningen	<u>963.869</u>	<u>982.888</u>
	2.140.099	2.135.910
<u>Schulden korte termijn</u>		
Vooruitontvangen bedragen	11.732	13.010
Overige schulden	<u>66.105</u>	<u>60.283</u>
	<u>77.837</u>	<u>73.293</u>
Totaal passiva	<u>2.217.936</u>	<u>2.209.203</u>

Exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	12.835	12.505
Buffetopbrengsten	<u>8.038</u>	<u>8.100</u>
	20.873	20.605
Interest baten	35.107	37.864
Bijdragen gemeenteleden	353.675	348.047
Overige baten	<u>54.631</u>	<u>55.274</u>
Totaal baten	<u>464.286</u>	<u>461.790</u>
<u>LASTEN</u>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	45.674	131.301
Onttrekking voorzieningen	<u>-33.775</u>	<u>-106.438</u>
	11.899	24.863
Belastingen en verzekeringen	8.596	9.235
Energie	18.550	20.146
Onderhoud orgels	419	2.458
Facilitaire en Overige kosten	2.550	2.331
Inkopen buffet	<u>4.240</u>	<u>3.334</u>
	46.254	62.367
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	219.533	252.547
Overige kosten	<u>19.744</u>	<u>17.313</u>
	239.277	269.860
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	29.897	21.719
Salariskosten	65.415	64.252
Beheers- en administratiekosten	27.671	29.423
Afschrijvingen	4.923	7.044
Overige kosten	<u>27.642</u>	<u>27.941</u>
	<u>155.548</u>	<u>150.379</u>
Totaal lasten	<u>441.078</u>	<u>482.606</u>
Totaal resultaat	<u>23.208</u>	<u>-20.816</u>