

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

**Samenvatting
Jaarrekening
2012**

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Beleidsbeslissingen 2012

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 juli 2011 is ds. Henzen vertrokken naar de gemeente Wateringen en is in de Hervormde Gemeente een predikantsvacature ontstaan. Deze vacature is in juli 2012 weer ingevuld met het beroepen van ds. Schenderling.

Onderhoud kerkgebouwen

In 2012 is er geen groot onderhoud verricht aan de kerkgebouwen.

Het college is van mening dat de voorziening voor groot onderhoud op dit moment toereikend is en stelt daarom voor in 2012 geen extra 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.

Woning Polderpeil

Na de beëindiging van het dienstverband van de Gereformeerde predikant in de Lichtkring in 2012 heeft deze predikant in overeenstemming met de onderliggende hypotheekakte het huis aan het Polderpeil voor EUR 230.000 aan de Hervormde Gemeente verkocht en met de opbrengst de onderliggende lening afgelost. De Hervormde Gemeente is hiermee eigenaar geworden van de woning Polderpeil 2. In 2012 is geprobeerd de woning te verkopen, maar bij gebrek aan belangstelling is begin 2013 besloten de woning voorlopig te verhuren. Met de huurder is een contract overeengekomen voor een periode van minimaal 6 maanden. Het huis is in de jaarrekening gewaardeerd op EUR 191.000. In 2013 zal naar aanleiding van de prijsontwikkeling op de huizenmarkt worden beoordeeld of een verdere afwaardering noodzakelijk is.

Legaat

In 2012 heeft de Hervormde Gemeente een legaat ontvangen ter grootte van EUR 104.776 met als bestemming de wijkgemeente Adventskerk. Dit legaat is voorlopig als reservering opgenomen onder de voorzieningen en hieraan is op verzoek van de wijkkerkraad Adventskerk ook rente over het lopende boekjaar toegevoegd.

Resultaat

Het netto resultaat over 2012 bedraagt uiteindelijk EUR 3.915 negatief (in 2011 was het resultaat EUR 23.208 positief). Voorgesteld wordt dit resultaat in zijn geheel te onttrekken aan de algemene reserve. Het College stelt vast dat het resultaat 2012 bij een volledige pastorale bezetting aanzienlijk lager zou zijn geweest. Het College blijft daarom zoeken naar mogelijkheden om 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 voortvarendheid waarmee uitvoering wordt gegeven aan de conclusies van de commissie Verzelfstandiging Wijken.

Analyse van het resultaat 2012 ten opzichte van de begroting 2012

<u>Baten</u>	<u>Begr. '12</u>	<u>Expl. '12</u>	<u>Vershil</u>	<u>Expl. '11</u>
Verhuur en opbrengst Buffet	23.300	26.105	2.805	20.873
Ontvangen interest	35.470	35.755	285	35.107
Bijdragen en collecten	346.167	335.357	-10.810	353.675
Overige baten	<u>55.000</u>	<u>53.677</u>	<u>-1.323</u>	<u>54.631</u>
Totaal baten	459.937	450.895	-9.042	464.286
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	70.500	59.593	-10.907	80.029
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>-15.000</u>	<u>-2.448</u>	<u>-12.552</u>	<u>-33.775</u>
Exploitatie gebouwen	55.500	57.145	1.645	46.254
Pastoraat	245.675	236.333	-9.342	239.277
Bijdragen en contributies	26.000	25.054	-946	29.897
Salariskosten	65.596	65.493	-103	65.415
Beheers- en administratiekosten	29.800	42.631	12.831	27.671
Afschrijvingen	4.900	1.874	-3.026	4.923
Overige lasten	<u>28.000</u>	<u>26.279</u>	<u>-1.721</u>	<u>27.642</u>
Totaal lasten	455.471	454.810	-661	441.078
Totaal resultaat	<u>4.466</u>	<u>-3.915</u>	<u>-8.381</u>	<u>23.208</u>

Nadere analyse exploitatieresultaat 2012 t.o.v. begroting 2012

Baten

a) Verhuur en opbrengst Buffet

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

b) Ontvangen interest

De ontvangen interest is in lijn met de begroting. De interest opbrengsten zijn verlaagd met de aan het legaat van de Adventskerk toegerekende interest.

c) Bijdragen en collecten

De bijdragen en collecten zijn behoorlijk lager dan begroot als gevolg van lagere opbrengst Kerkbalans (EUR 8.000) en lagere opbrengst collecten, giften en Solidariteitskas (EUR 3.000).

d) Overige baten

De lagere overige baten worden veroorzaakt door een lagere opbrengst van het Kerkblad. Deze lagere opbrengsten worden geheel gecompenseerd door een vergelijkbare daling van de kosten van het Kerkblad.

Lasten

e) Exploitatie gebouwen

De exploitatiekosten gebouwen zijn EUR 1.600 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere energiekosten in zowel de Adventskerk als in de Lichtkring, gecompenseerd door lagere kosten voor belastingen en verzekeringen en lagere onderhoudskosten voor de orgels. De resterende kosten voor de verbouwing van de pastorie aan de Molenwerfstraat, als gevolg van achterstallig onderhoud, zijn net als in 2011 geheel ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

f) Pastoraat

De kosten van het pastoraat zijn EUR 9.300 lager uitgevallen dan begroot. De eenmalige vergoeding voor verhuis- en inrichtingskosten kosten voor ds. Schenderling (EUR 7.500) en hogere kosten voor preekbeurten als gevolg van de vacatures in de Adventskerk en Lichtkring (EUR 2.500) worden meer dan gecompenseerd door een bijdrage in de pastoraatkosten als gevolg van de Gereformeerde vacatureplaats in de Lichtkring (EUR 8.600), lagere kosten voor de wijkkassen Adventskerk en Lichtkring (EUR 8.500) en lagere pensioenkosten (EUR 1.600) als gevolg van een eenmalige teruggave uit het pensioenfonds predikanten.

g) Bijdragen en contributies

Deze kosten zijn licht lager dan begroot.

h) Salariskosten

De salariskosten zijn licht lager dan begroot.

i) Beheers- en administratiekosten

De beheers- en administratiekosten zijn EUR 13.000 hoger dan de begroting. Dit wordt geheel veroorzaakt door de aankoop en verkoopkosten van de woning aan het Polderpeil (EUR 8.000) alsmede door de afboeking op de waarde van deze woning (EUR 9.000). Dit wordt deels gecompenseerd door een vrijval van EUR 2.700 van een reservering uit voorgaande jaren.

i) Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn EUR 3.000 lager dan begroot, omdat de Studio van de Adventskerk en de inventaris van het Kerkelijk Bureau in 2012 geheel zijn afgeschreven.

j) Overige lasten

Overige kosten betreffen de kosten van het Kerkblad, die net als de inkomsten lager zijn dan begroot. Het resultaat op het Kerkblad is nihil.

Analyse exploitatieresultaat 2012 t.o.v. exploitatieresultaat 2011

De baten in 2012 zijn behoorlijk lager dan in 2011, met name als gevolg van lagere vrijwillige bijdragen en collecten. De kosten zijn behoorlijk hoger dan voorgaande jaar, als gevolg van hogere onderhoudskosten in de Adventskerk, hogere energielasten en eenmalige kosten voor de aankoop en afwaardering van de woning aan het Polderpeil, de verhuiskosten en inrichtingsvergoeding voor ds. Schenderling. Deze kostenstijging werd deels gecompenseerd door lagere pastoraatskosten als gevolg van de bijdrage in de pastoraatskosten als gevolg van de Gereformeerde vacatureplaats in de Lichtkring, lagere afschrijvingen en lagere kosten solidariteitskas als gevolg van een additionele nota in 2011.

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 2013

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 ... mei 2013.

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: ... mei 2013

J. Sonneveld
Preses

P.J.J. Hoogerwerf
Scriba

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

2012

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 de jaarrekening is alleen de netto bijdrage van het College aan deze wijkkassen als kosten verantwoord.

Balans per 31 december

<u>ACTIVA</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en gebouwen	943.368	752.368
Inventaris	<u>0</u>	<u>1.875</u>
	943.368	754.243
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening Hypotheek Polderpeil	0	230.000
<u>Vlottende activa</u>		
Effecten	80.817	155.817
Debiteuren	3.672	2.207
Overige vorderingen	64.568	99.196
Liquide middelen	<u>1.184.054</u>	<u>976.473</u>
	<u>1.333.111</u>	<u>1.233.693</u>
Totaal activa	<u>2.276.479</u>	<u>2.217.936</u>
 <u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen en voorzieningen</u>		
Algemene Reserve	1.172.315	1.176.230
Voorzieningen	<u>1.050.552</u>	<u>963.869</u>
	2.222.866	2.140.099
<u>Schulden korte termijn</u>		
Vooruitontvangen bedragen	14.735	11.732
Overige schulden	<u>38.878</u>	<u>66.105</u>
	<u>53.613</u>	<u>77.838</u>
Totaal passiva	<u>2.276.479</u>	<u>2.217.936</u>

Exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	16.515	12.835
Buffetopbrengsten	<u>9.590</u>	<u>8.039</u>
	26.105	20.873
Interest baten	35.755	35.107
Bijdragen gemeenteleden	335.357	353.675
Overige baten	<u>53.677</u>	<u>54.631</u>
Totaal baten	<u>450.895</u>	<u>464.286</u>
<u>LASTEN</u>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	18.889	45.674
Onttrekking voorzieningen	<u>-2.448</u>	<u>-33.775</u>
	16.441	11.899
Belastingen en verzekeringen	9.961	8.596
Energie	23.564	18.550
Onderhoud orgels	535	419
Facilitaire en Overige kosten	1.807	2.550
Inkopen buffet	<u>4.837</u>	<u>4.240</u>
	57.145	46.254
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	211.737	219.533
Overige kosten	<u>24.596</u>	<u>19.744</u>
	236.333	239.277
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	25.054	29.897
Salariskosten	65.493	65.415
Beheers- en administratiekosten	42.631	27.671
Afschrijvingen	1.874	4.923
Overige kosten	<u>26.279</u>	<u>27.642</u>
	<u>161.332</u>	<u>155.548</u>
Totaal lasten	<u>454.810</u>	<u>441.078</u>
Totaal resultaat	<u>-3.915</u>	<u>23.208</u>