

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

Samenvatting
Jaarrekening
2013

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Beleidsbeslissingen 2013

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 2013 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het pastoraat.

Onderhoud kerkgebouwen

In 2013 is er asbest ontdekt onder de Adventskerk, dat is verwijderd door een hiertoe gespecialiseerd bedrijf. De hiermee gepaard gaande kosten bedragen EUR 96.000, welke geheel ten laste van de voorziening groot onderhoud zijn gebracht.

Het college is van mening dat de voorziening voor groot onderhoud op dit moment toereikend is en stelt daarom voor in 2013 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. Het huis is in 2012 in de jaarrekening gewaardeerd op EUR 191.000. In 2013 is het College erin geslaagd de woning te verkopen, waarbij een resterend verlies van EUR 2.000 is gerealiseerd ten opzichte van genoemde waardering.

Legaat

In 2012 heeft de Hervormde Gemeente een legaat ontvangen ter grootte van EUR 104.776 met als bestemming de wijkgemeente Adventskerk. In 2013 zijn de kosten voor het realiseren van een jeugdruimte en de kosten van een nieuwe geluidsinstallatie in de Adventskerk (EUR 35.000) op dit legaat in mindering gebracht. Dit legaat is als reservering opgenomen onder de voorzieningen en per 31 december 2013 resteert nog een bedrag van EUR 71.000. In 2013 is een legaat van EUR 25.000 ontvangen ten behoeve van de Hervormde Gemeente Alphen aan den Rijn. Dit legaat is verantwoord als opbrengst onder de giften.

Voorgenomen verzelfstandiging

Op 31 oktober 2013 hebben de gereformeerde en hervormde algemene kerkenraden besloten de gereformeerde en hervormde wijkgemeenten Kerk en Zanen te verenigen tot de zelfstandige Protestantse Gemeente “de Lichtkring” te Alphen aan den Rijn. Als gevolg hiervan gaat ook de wijkgemeente Adventskerk verder als zelfstandige Hervormde gemeente. Dit besluit is genomen met instemming van de individuele wijkgemeenten. De algemene kerkenraden hebben dit besluit ter goedkeuring voorgelegd aan het breed moderamen van de Classis Alphen aan den Rijn. Onder voorbehoud van deze goedkeuring zal deze verzelfstandiging in 2014 worden afgewikkeld.

Resultaat

Het netto resultaat over 2013 bedraagt uiteindelijk EUR 5.204 negatief (in 2012 was het resultaat EUR 3.915 negatief). Voorgesteld wordt dit resultaat in zijn geheel te onttrekken aan de algemene reserve. Als onderdeel van de voorgenomen verzelfstandiging is aan de wijkgemeenten gevraagd sluitende (meerjaren)begrotingen op te stellen. Het College stelt derhalve vast dat het verder in lijn brengen van kosten en opbrengsten aan de beide zelfstandige wijkgemeenten moeten worden overgelaten.

Analyse van het resultaat 2013 ten opzichte van de begroting 2013

<u>Baten</u>	<u>Begr. '13</u>	<u>Expl. '13</u>	<u>Vershil</u>	<u>Expl. '12</u>
Verhuur en opbrengst Buffet	23.500	14.618	-8.882	26.105
Ontvangen interest	29.600	20.007	-9.593	35.755
Bijdragen en collecten	342.233	347.896	5.662	335.357
Overige baten	<u>55.000</u>	<u>50.596</u>	<u>-4.404</u>	<u>53.677</u>
Totaal baten	450.333	433.117	-17.216	450.895
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	135.000	185.835	50.835	59.593
Onttrekking onderhoudsfonds & legaat	<u>-80.000</u>	<u>-131.415</u>	<u>51.415</u>	<u>-2.448</u>
Exploitatie gebouwen	55.000	54.419	-581	57.145
Pastoraat	278.650	251.318	-27.332	236.333
Bijdragen en contributies	26.500	24.257	-2.243	25.054
Salariskosten	67.517	63.771	-3.745	65.493
Beheers- en administratiekosten	26.700	19.501	-7.199	42.631
Afschrijvingen	0	0	0	1.874
Overige lasten	<u>28.000</u>	<u>25.054</u>	<u>-2.946</u>	<u>26.279</u>
Totaal lasten	482.366	438.321	-44.045	454.810
Totaal resultaat	<u>-32.033</u>	<u>-5.204</u>	<u>26.829</u>	<u>-3.915</u>

Nadere analyse exploitatieresultaat 2013 t.o.v. begroting 2013

Baten

a) Verhuur en opbrengst Buffet

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

b) Ontvangen interest

De ontvangen interest is fors lager als gevolg van lagere rente op de variabele spaarrekeningen. In verband met de voorgenomen verzelfstandiging zijn de afgelopen jaren geen bedragen voor langere tijd meer vastgezet. De interest opbrengsten zijn verlaagd met de aan het legaat van de Adventskerk toegerekende interest.

c) Bijdragen en collecten

De bijdragen en collecten zijn EUR 6.000 hoger dan begroot doordat een ontvangen legaal (EUR 25.000) de lager dan begrote opbrengst uit de kerkbalans en de collecten meer dan compenseert.

d) Overige baten

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

Lasten

e) Exploitatie gebouwen

De exploitatiekosten gebouwen zijn conform begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat hogere onderhoudskosten van zowel de Adventskerk als de Lichtkring worden gecompenseerd door lagere energiekosten. De kosten voor de verwijdering van asbest onder de Adventskerk zijn geheel ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

f) Pastoraat

De kosten van het pastoraat zijn EUR 27.000 lager uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere traktementskosten, de bijdrage in de pastoraatkosten als gevolg van de Gereformeerde vacatureplaats in de Lichtkring (EUR 15.000) en lagere kosten voor de wijkkas Adventskerk, deels gecompenseerd door een lagere onttrekking uit de voorziening voor pastoraatkosten.

g) Bijdragen en contributies

Deze kosten zijn licht lager dan begroot.

h) Salariskosten

De salariskosten zijn licht lager dan begroot, met name als gevolg van restitutie uit de ziekteverzuim verzekering.

i) Beheers- en administratiekosten

De beheers- en administratiekosten zijn EUR 7.000 lager dan de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door een vrijval van reserveringen uit voorgaande jaren en door de netto huuropbrengsten van de woning aan het Polderpeil, welke niet was begroot.

i) Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn nihil conform begroting.

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 2013 t.o.v. exploitatieresultaat 2012

De baten in 2013 zijn behoorlijk lager dan in 2012, als gevolg van lagere verhuur en interest baten, deels gecompenseerd door éénmalig hogere bijdragen en collecten. De kosten zijn behoorlijk lager dan voorgaande jaar, doordat hogere pastooraatkosten als gevolg van een volledige bezetting meer dan gecompenseerd worden door lagere overige kosten. In deze kosten waren vorig jaar de eenmalige kosten voor de aankoop en afwaardering van de woning aan het Polderpeil en de verhuiskosten en inrichtingsvergoeding voor ds. Schenderling opgenomen.

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 2014

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 2014.

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 2014

J. Sonneveld
Preses

P.J.J. Hoogerwerf
Scriba

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

2013

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>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en gebouwen	752.368	943.368
Inventaris	<u>0</u>	<u>0</u>
	752.368	943.368
<u>Vlottende activa</u>		
Effecten	80.677	80.817
Debiteuren	767	3.672
Overige vorderingen	41.293	64.568
Liquide middelen	<u>1.271.632</u>	<u>1.184.054</u>
	<u>1.394.369</u>	<u>1.333.111</u>
Totaal activa	<u>2.146.737</u>	<u>2.276.479</u>
 <u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen en voorzieningen</u>		
Algemene Reserve	1.167.111	1.172.315
Voorzieningen	<u>909.682</u>	<u>1.050.552</u>
	2.076.793	2.222.866
<u>Schulden korte termijn</u>		
Vooruitontvangen bedragen	11.178	14.735
Overige schulden	<u>58.766</u>	<u>38.878</u>
	<u>69.944</u>	<u>53.613</u>
Totaal passiva	<u>2.146.737</u>	<u>2.276.479</u>

Exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	9.183	16.515
Buffetopbrengsten	<u>5.436</u>	<u>9.590</u>
	14.618	26.105
Interest baten	20.007	35.755
Bijdragen gemeenteleden	347.896	335.357
Overige baten	<u>50.596</u>	<u>53.677</u>
Totaal baten	<u>433.117</u>	<u>450.895</u>
<u>LASTEN</u>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	154.428	18.889
Onttrekking voorzieningen	<u>-131.415</u>	<u>-2.448</u>
	23.013	16.441
Belastingen en verzekeringen	12.163	9.961
Energie	14.480	23.564
Onderhoud orgels	591	535
Facilitaire en Overige kosten	1.645	1.807
Inkopen buffet	<u>2.528</u>	<u>4.837</u>
	54.419	57.145
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	230.559	211.737
Overige kosten	<u>20.759</u>	<u>24.596</u>
	251.318	236.333
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	24.257	25.054
Salariskosten	63.771	65.493
Beheers- en administratiekosten	19.501	42.631
Afschrijvingen	0	1.874
Overige kosten	<u>25.054</u>	<u>26.279</u>
	<u>132.584</u>	<u>161.332</u>
Totaal lasten	<u>438.321</u>	<u>454.810</u>
Totaal resultaat	<u>-5.204</u>	<u>-3.915</u>