

**COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS**

**VAN DE**

**HERVORMDE GEMEENTE**

**TE**

**ALPHEN AAN DEN RIJN**



Jaarrekening

2015

**SAMENVATTING**

## **Verslag van het College van Kerkrentmeesters**

### **Beleidsbeslissingen 2015**

#### **Algemeen**

Het college van kerkrentmeesters is verantwoordelijk voor zaken betreft financiële beslissingen, begroting, gebouwen en personeelszaken etc. van de Hervormde gemeente te Aphen a.d. Rijn.

#### **Pastoraat**

In 2015 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het pastoraat.

#### **Onderhoud kerkgebouwen**

In 2015 heeft geen groot onderhoud plaatsgevonden. Het opknappen van de ontmoetingsruimte is als investering geboekt, evenals de nieuwe kopieermachine.

Het college is van mening dat er eigenlijk op jaar basis € 50.000,-- aan de onderhoudsvoorziening gedoteerd moet worden. Dit om het mogelijk te maken dat er ook na 2023 nog onderhoud uitgevoerd kan worden!!. Wel is nu een bedrag van € 13.286,-- aan deze voorziening gedaan, zijnde de extra collectes voor beheer en onderhoud. Het College zal wel 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**

De jaarrekening geeft een negatief resultaat van € 8814,--. Dit bedrag zal onttrokken worden aan de voorziening ouderenpastoraat.

## Analyse van het resultaat 2015 ten opzichte van de begroting 2015

<b><u>Baten</u></b>	<b><u>Begr. '15</u></b>	<b><u>Expl.'15</u></b>	<b><u>Verschil</u></b>	<b><u>Expl. '14</u></b>	<b><u>Expl. '13</u></b>
Verhuur en opbrengst Buffet	15.000	18.338	-3.338	13.089	14.618
Ontvangen interest	11.870	9.121	2.749	15.965	20.147
Bijdragen en collecten	250.100	247.714	2.386	248.467	347.896
Overige baten	<u>37.000</u>	<u>38.611</u>	<u>-1.611</u>	<u>38.125</u>	<u>50.596</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>313.970</b>	<b>313.785</b>	<b>185</b>	<b>315.646</b>	<b>433.257</b>
<b><u>Lasten</u></b>					
Exploitatie gebouwen	91.961	40.959	51.002	39.399	185.835
Onttrekking onderhoudsfonds & legaat	<u>-56.347</u>	<u>-12.000</u>	<u>-44.347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exploitatie gebouwen	35.614	28.959	6.655	39.399	185.835
Pastoraat	181.100	183.293	-2.193	173.782	251.318
Bijdragen en contributies	16.360	15.821	539	16.672	24.257
Salariskosten	42.830	40.578	2.252	40.774	63.771
Beheers- en administratiekosten	18.366	25.050	-6.684	21.529	19.501
Afschrijvingen	1.700	6.014	-4.314	0	0
Overige lasten	<u>18.000</u>	<u>22.883</u>	<u>-4.883</u>	<u>23.491</u>	<u>25.054</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>313.970</b>	<b>322.599</b>	<b>-8.629</b>	<b>315.647</b>	<b>569.736</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-8.814</u></b>	<b><u>8.814</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-136.479</u></b>

## **Nadere analyse exploitatieresultaat 2015 t.o.v. begroting 2015**

### **Baten**

#### **a) Verhuur en opbrengst Buffet**

De dalende trend in de verhuurbezetting is gestabiliseerd met als gevolg nagenoeg dezelfde opbrengst als in 2014, opbrengst is ca. 30% hoger dan begroot. Het is zaak om door actievere werving meer opbrengsten te genereren.

#### **b) Ontvangen interest**

De ontvangen interesten vertonen een sterke daling t.o.v. de begroting, ca. 20%. Dit komt o.a. door de lage rentestand en lagere geldmiddelen.

#### **c) Bijdragen en collecten**

De bijdragen en collecten zijn EUR 6.550,00 hoger dan begroot, dit door hogere vrijwillige bijdrage dan begroot, lagere opbrengsten collectes, echter daartegenover staat dat de bestemmingscollectes hoger zijn dan begroot, waardoor het totaal voor de reservering hoger uitkomt. ( ca € 12.000,00 )

#### **d) Overige baten**

Deze zijn iets hoger dan begroot.

### **Lasten**

#### **e) Exploitatie gebouwen**

De exploitatiekosten gebouwen zijn lager uitgevallen dan begroot, doordat er minder onderhoud noodzakelijk was aan kerk- orgel en pastorieën. ( ca.. € 6.650,00 )

#### **f) Pastoraat**

De kosten van het pastoraat zijn EUR 2.200,-- hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere traktementskosten, lagere vergoedingen, maar hogere kosten ziekengeldverzekering.

#### **g) Bijdragen en contributies**

Deze kosten zijn licht lager dan begroot.

#### **h) Salariskosten**

Deze kosten zijn licht lager dan begroot.

**i) Beheers- en administratiekosten**

De beheers- en administratiekosten zijn in zijn totaliteit hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt door o.a.: hogere abonnements kosten - een post van € 1750,-- nog van 2014 i.v.m. verzelfstandiging Lichtkring. - exrapost van € 990,00 voor extra folders. - hogere verzekeringspremies. Verder zijn enkele posten te laag begroot.

**j) Afschrijvingen**

De afschrijvingskosten betreft ontmoetingsruimte en jeugdruimte, alsmede kopieermachine en geluidsinstallatie.

**k) Overige lasten**

Overige kosten betreffen de kosten van het kerkblad, die net als de inkomsten hoger zijn dan begroot. Het resultaat op het kerkblad laat een klein positief resultaat zien.

**Analyse exploitatieresultaat 2015 t.o.v. exploitatieresultaat 2014**

Het negatieve verschil wordt grotendeels veroorzaakt door hogere pastorale kosten, beheers- en administratiekosten en kosten voor afschrijvingen.

## Verklaringen

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

Datum: 25 april 2016

P.J. Boender  
Voorzitter

C.E. Langstraat  
Secretaris

De Kerkenraad van de Hervormde gemeente te Alphen aan den Rijn heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering van .....

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 2016

A.J. Bos  
Preses

R. Koornstra  
Scriba

## **Controleverklaring**

De controleverklaring zal worden opgenomen in de definitieve versie van de jaarrekening.

## **Algemene gegevens**

Het werkgebied van het College van Kerkrentmeesters omvat de Hervormde Gemeente van Alphen aan den Rijn.

De samenstelling van het College per 31 december 2015 was als volgt:

P.J. Boender (voorzitter)  
M. Bremmer  
F. Godthelp  
R.J. Kloppenborg  
C.E. Langstraat (secretaris)  
M. Schreuders  
S. van't Wout (penningmeester)



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

## **2015**

## **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.

### **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 wijkkas van de Adventskerk zijn als bijlagen toegevoegd aan de jaarrekening. In de exploitatierekening van de jaarrekening is alleen de netto bijdrage van het College aan deze wijkkas als kosten verantwoord.

## Balans per 31 december

<u>ACTIVA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Grond en gebouwen	348.504	348.504
Inventaris	<u>84.236</u>	<u>0</u>
	432.739	348.504
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Effecten	40.000	40.000
Debiteuren	0	0
Overige vorderingen	21.899	76.312
Liquide middelen	<u>924.776</u>	<u>930.255</u>
	<u>986.675</u>	<u>1.046.566</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>1.419.414</u></b>	<b><u>1.395.070</u></b>
 <b><u>PASSIVA</u></b>		
<b><u>Eigen vermogen en voorzieningen</u></b>		
Algemene Reserve	649.143	628.041
Voorzieningen	<u>745.218</u>	<u>743.074</u>
	1.394.361	1.371.115
<b><u>Schulden korte termijn</u></b>		
Vooruitontvangen bedragen	10.637	11.688
Overige schulden	<u>14.416</u>	<u>12.268</u>
	<u>25.053</u>	<u>23.956</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>1.419.414</u></b>	<b><u>1.395.071</u></b>

## Exploitatierekening

<b><u>BATEN</u></b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	13.182	9.115
Buffetopbrengsten	<u>5.156</u>	<u>3.974</u>
	18.338	13.089
Interest baten	9.121	15.965
Bijdragen gemeenteleden	247.714	248.467
Overige baten	<u>38.611</u>	<u>38.125</u>
<b>Totaal baten</b>	<b><u>313.785</u></b>	<b><u>315.646</u></b>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	14.008	8.304
Ottrekking voorzieningen	<u>-12.000</u>	<u>0</u>
	2.008	8.304
Belastingen en verzekeringen	9.212	10.601
Energie	11.957	15.776
Onderhoud orgels	1.477	183
Facilitaire en Overige kosten	1.401	2.153
Inkopen buffet	<u>2.904</u>	<u>2.382</u>
	28.959	39.399
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	170.493	162.943
Overige kosten	<u>12.800</u>	<u>10.839</u>
	183.293	173.782
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	15.821	16.672
Salariskosten	40.578	40.774
Beheers- en administratiekosten	25.050	21.529
Afschrijvingen	6.014	0
Overige kosten (uitgave kerkblad)	<u>22.883</u>	<u>23.491</u>
	<u>110.346</u>	<u>102.465</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>322.599</u></b>	<b><u>315.647</u></b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>-8.814</u></b>	<b><u>0</u></b>