

**COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS**

**VAN DE**

**HERVORMDE GEMEENTE**

**TE**

**ALPHEN AAN DEN RIJN**

**Jaarrekening**

**2009**

**SAMENVATTING**

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

### **Beleidsbeslissingen 2009**

#### **Algemeen**

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

#### **Pastoraat**

In juni 2009 heeft mevrouw E.C. van Dijk besloten haar dienstverband als jeugdwerker ten behoeve van de wijkgemeente Adventskerk te beëindigen. Het college heeft in overleg met de wijkkerkraad besloten deze positie n op korte termijn in te gaan vullen. Het restant van de voor deze positie gecreëerde voorziening Jongerenpastoraat z: gehandhaafd blijven voor een in de toekomst aan te stellen jeugdwerker ten behoeve van de Adventskerk. Verder heeft het college in 2009 besloten tot het creëren van een voorziening Pastoraat om de continuïteit van pastorale taken door ouderenwerkers, jeugdwerkers en pastorale werkers te kunnen waarborgen. In 2009 is EUR 80.000 aan deze voorziening gedoteerd vanuit de reservering Kerk & Zanen.

#### **Onderhoud kerkgebouwen**

In 2009 is er geen groot onderhoud uitgevoerd aan de kerkgebouwen. In 2010 zal het voegwerk van de toren van de Adventskerk worden vervangen. De kosten van deze operatie zullen gedeeltelijk ten laste van de voorziening groot onderhoud worden gebracht. Verder is het college voornemens het resterende deel van de kosten middels wervingsacties in de wijkgemeente bijeen te brengen.

Het college is van mening dat de voorziening voor groot onderhoud op dit moment toereikend is en stelt daarom voor in 2009 geen dotatie te doen aan deze voorziening.

#### **Lichtkring**

In de jaarrekening 2008 is vermeld dat het college en de kerkraden verder overleg zullen voeren over het uitstaande bedrag van de bouw van de Lichtkring (EUR 217.089). In 2009 zijn de Gereformeerde Kerk en de Hervormde Gemeente overeengekomen dat beide partijen 50% van deze vordering voor hun rekening zullen nemen. Per 31 december 2009 resteert derhalve een vordering op de Gereformeerde Kerk van EUR 108.500. Het resterende gedeelte is in mindering gebracht op de Reserve Kerk & Zanen, die eind 2008 EUR 203.000 bedroeg. Uit het restant van deze reservering is onder meer de in de voorgaande paragraaf genoemde voorziening Pastoraat gevormd (EUR 80.000).

#### **Resultaat**

Het netto resultaat over 2009 bedraagt uiteindelijk EUR 1.090 positief (in 2008 was het resultaat EUR 11.529 positief). Voorgesteld wordt dit resultaat in zijn geheel toe te voegen aan de algemene reserve.

## Analyse van het resultaat 2009 ten opzichte van de begroting 2009

<b><u>Baten</u></b>	<b><u>Begr. '09</u></b>	<b><u>Expl. '09</u></b>	<b><u>Vershil</u></b>	<b><u>Expl. '08</u></b>
Verhuur en opbrengst Buffet	24.750	17.163	-7.587	21.306
Ontvangen interest	44.000	42.115	-1.885	39.445
Bijdragen en collecten	357.100	359.497	2.397	360.764
Overige baten	<u>58.500</u>	<u>65.988</u>	<u>7.488</u>	<u>57.933</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>484.350</b>	<b>484.763</b>	<b>413</b>	<b>479.448</b>
<b><u>Lasten</u></b>				
Exploitatie gebouwen	70.250	54.495	-15.755	81.812
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-34.314</u>
Exploitatie gebouwen	70.250	54.495	-15.755	47.497
Pastoraat	253.050	270.570	17.520	253.276
Bijdragen en contributies	28.200	25.942	-2.258	26.026
Beheers- en administratiekosten	93.450	95.010	1.560	102.010
Afschrijvingen	11.400	9.108	-2.292	10.564
Overige lasten	<u>28.000</u>	<u>28.548</u>	<u>548</u>	<u>28.546</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b>484.350</b>	<b>483.672</b>	<b>-678</b>	<b>467.919</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.090</u></b>	<b><u>1.090</u></b>	<b><u>11.529</u></b>

## Nadere analyse

### Baten

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

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

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

De ontvangen interest is iets lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de afboeking van de CIT obligatie (EUR 9.200) naar de actuele waarde per 31 december 2009. Deze afboeking wordt deels gecompenseerd door de nog niet ontvangen rente op obligaties en spaarcontracten over 2009 (EUR 8.000), die in tegenstelling tot voorgaande jaren is meegenomen bij de bepaling van de rente-opbrengsten.

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

De vrijwillige bijdragen zijn in 2009 ongeveer 2% (EUR 5.300) lager dan begroot. Deze daling wordt meer dan gecompenseerd door hogere collecteopbrengsten (EUR 8.300).

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

De hogere overige baten worden veroorzaakt door een hogere opbrengst van de Geertruida Stichting (EUR 7.400).

### Lasten

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

De exploitatiekosten gebouwen zijn lager dan begroot, doordat er geen dotatie is gedaan aan de onderhoudsvoorziening (EUR 15.000 begroot). In tegenstelling tot 2008 zijn er ook geen onttrekkingen gedaan aan de voorziening. Voor een toelichting hieromtrent wordt verwezen naar pagina 3. Verder zijn de facilitaire kosten (EUR 3.900), energiekosten in de Lichtkring (EUR 3.700) en onderhoudskosten voor de orgels (EUR 1.700) lager dan begroot. Hier tegenover staan hogere kosten voor onderhoud van de gebouwen (EUR 7.100), met name als gevolg van in 2009 uitgevoerd schilderwerk. De verzekeringskosten (EUR 3.200) zijn hoger als gevolg van een aanzienlijke daling van de door de verzekeraar uitgekeerde resultaatskorting.

#### **f) Pastoraat**

De kosten van het pastoraat zijn fors hoger uitgevallen (EUR 17.000) dan begroot. De belangrijkste oorzaak voor deze overschreiding is dat in de begroting 2009 geen rekening is gehouden met een stijging van traktementkosten met 3,3% (EUR 10.700). Verder zijn de kosten van de pastoraal ouderenwerker hoger dan begroot (EUR 3.400), is in de begroting geen rekening gehouden met kosten voor jeugdwerk (EUR 2.600) en zijn de kosten van de wijkraad Adventskerk hoger dan begroot (EUR 1.900).

De kosten van de medewerkers voor het Jongerenpastoraat (EUR 22.200) worden uit de voorziening Jongerenpastoraat gefinancierd

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

Deze kosten zijn lager doordat het Quotum van de Generale Financiële Raad beduidend minder is gestegen dan was begroot.

#### **h) Beheers- en administratiekosten**

De beheers- en administratiekosten zijn iets hoger dan de begroting. Lagere bank-, telefoon- en SMRA kosten (totaal EUR 5.000) compenseren gedeeltelijk de overschrijdingen op overige kosten (EUR 5.000) en salariskosten van het Kerkelijk Bureau (1.500). Ten opzichte van 2008 zijn deze kosten lager als gevolg van éénmalige lasten in dat jaar.

**i) Afschrijvingen**

Betreft de afschrijvingen op de inventaris, computers (Kerkelijk Bureau) en het kopieerapparaat.

**j) Overige lasten**

Overige kosten betreffen de kosten van het Kerkblad, die iets hoger zijn dan begroot. Als gevolg hiervan is het resultaat op het Kerkblad ook licht negatief (EUR 500)

## Verklaring

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: 19 april 2010

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 17 juni 2010.

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: 17 juni 2010

J. Sonneveld  
Preses

P.J.J. Hoogerwerf  
Scriba

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

## **2009**

## **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.



## Balans per 31 december

<b><u>ACTIVA</u></b>	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Grond en gebouwen	752.368	752.368
Inventaris	<u>13.842</u>	<u>22.949</u>
	766.210	775.317
<b><u>Financiële vaste activa</u></b>		
Lening Hypotheek Polderpeil	230.000	230.000
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
Effecten	196.658	301.111
Debiteuren	1.912	6.322
Overige vorderingen	192.926	245.747
Liquide middelen	<u>925.093</u>	<u>861.394</u>
	<u>1.316.589</u>	<u>1.414.574</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>2.312.799</u></b>	<b><u>2.419.891</u></b>
 <b><u>PASSIVA</u></b>		
<b><u>Eigen vermogen en voorzieningen</u></b>		
Algemene Reserve	1.173.839	1.172.761
Voorzieningen	<u>1.076.764</u>	<u>999.921</u>
	2.250.603	2.172.682
<b><u>Schulden korte termijn</u></b>		
Vooruitontvangen bedragen	14.948	12.297
Overige schulden	<u>47.248</u>	<u>234.912</u>
	<u>62.196</u>	<u>247.209</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>2.312.799</u></b>	<b><u>2.419.891</u></b>

## Exploitatierekening

<b><u>BATEN</u></b>	<b><u>2009</u></b>	<b><u>2008</u></b>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	11.419	12.815
Buffetopbrengsten	<u>5.743</u>	<u>8.491</u>
	17.163	21.306
Interest baten	42.115	39.445
Bijdragen gemeenteleden	359.497	360.764
Overige baten	<u>65.988</u>	<u>57.933</u>
<b>Totaal baten</b>	<b><u>484.763</u></b>	<b><u>479.448</u></b>
<b><u>LASTEN</u></b>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	23.107	48.063
Onttrekking voorzieningen	<u>0</u>	<u>-34.314</u>
	23.107	13.749
Belastingen en verzekeringen	11.264	8.533
Energie	15.199	18.609
Dotatie (onderhouds)fondsen	0	0
Onderhoud orgels	511	1.860
Facilitaire en Overige kosten	2.080	892
Inkopen buffet	<u>2.334</u>	<u>3.855</u>
	54.495	47.497
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	238.950	223.005
Bijdrage federatie	0	2.569
Overige kosten	<u>31.619</u>	<u>27.703</u>
	270.570	253.276
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	25.942	26.026
Beheers- en administratiekosten	95.010	102.010
Afschrijvingen	9.108	10.564
Overige kosten	<u>28.548</u>	<u>28.546</u>
	<u>158.607</u>	<u>167.145</u>
<b>Totaal lasten</b>	<b><u>483.672</u></b>	<b><u>467.918</u></b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b><u>1.090</u></b>	<b><u>11.529</u></b>