

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

Samenvatting Jaarrekening 2010

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Beleidsbeslissingen 2010

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 2010 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van het pastorale team van de Hervormde Gemeente.

Onderhoud kerkgebouwen

In 2010 is het voegwerk van de toren van de Adventskerk vervangen. De totale kosten van deze operatie bedroegen EUR 106.438. Middels diverse geldwervingsacties is EUR 12.738 bijeengebracht, het resterende bedrag van EUR 93.700 is ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. De kosten zijn behoorlijk lager uitgevallen dan begroot, doordat een deel van het grote onderhoud kon worden uitgesteld en doordat de betrokken Collegeleden door regelmatig toezicht en overleg met de uitvoerders de oorspronkelijk geoffreerde kosten (EUR 125.000) verder hebben kunnen terugdringen.

Het college is van mening dat de voorziening voor groot onderhoud op dit moment toereikend is en stelt daarom voor in 2010 geen dotatie te doen aan deze voorziening.

Resultaat

Het netto resultaat over 2010 bedraagt uiteindelijk EUR 20.816 **negatief** (in 2009 was het resultaat EUR 1.090 positief). Voorgesteld wordt dit resultaat in zijn geheel in mindering te brengen op de algemene reserve. Het College is doordrongen van de noodzaak actie te ondernemen om het exploitatietekort terug te brengen en zal daartoe in overleg met de betrokken (wijk)kerkraden bepalen welke acties kunnen worden ondernomen om de opbrengsten in de komende jaren te verhogen en de kosten verder te verlagen.

Analyse van het resultaat 2010 ten opzichte van de begroting 2010

<u>Baten</u>	<u>Begr. '10</u>	<u>Expl. '10</u>	<u>Verschil</u>	<u>Expl. '09</u>
Verhuur en opbrengst Buffet	15.570	20.605	5.035	17.163
Ontvangen interest	33.475	37.864	4.389	42.115
Bijdragen en collecten	344.370	348.047	3.677	359.497
Overige baten	<u>58.396</u>	<u>55.274</u>	<u>-3.121</u>	<u>65.988</u>
Totaal baten	451.810	461.790	9.980	484.763
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	281.588	168.804	-112.784	54.495
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>-230.798</u>	<u>-106.438</u>	<u>-124.360</u>	<u>0</u>
Exploitatie gebouwen	50.790	62.367	11.576	54.495
Pastoraat	273.280	269.860	-3.420	270.570
Bijdragen en contributies	26.461	21.719	-4.742	25.942
Beheers- en administratiekosten	94.526	93.676	-851	95.010
Afschrijvingen	10.564	7.044	-3.520	9.108
Overige lasten	<u>28.396</u>	<u>27.941</u>	<u>-455</u>	<u>28.548</u>
Totaal lasten	484.018	482.606	-1.411	483.672
Totaal resultaat	<u>-32.207</u>	<u>-20.816</u>	<u>11.391</u>	<u>1.090</u>

Nadere analyse exploitatieresultaat 2010 t.o.v. begroting 2010

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 iets hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door het positieve verkoopresultaat op CIT aandelen en obligaties (EUR 3.130).

c) Bijdragen en collecten

De vrijwillige bijdragen zijn in 2010 ongeveer 4% (EUR 11.981) hoger dan begroot. Deze stijging wordt deels gecompenseerd door lagere opbrengsten uit Collectes, Giften en de Solidariteitskas (EUR 8.303).

d) Overige baten

De lagere overige baten worden veroorzaakt door een lagere opbrengst van de Geertruida Stichting (EUR 2.736).

Lasten

e) Exploitatie gebouwen

De exploitatiekosten gebouwen zijn hoger dan begroot, als gevolg van extra onderhoud voor de Lichtkring, onder meer als gevolg van de verbouwing van de kelder (EUR 5.000), de vervanging van een raam en het herbestraten van de hoofdingang (samen EUR 3.000). De overige kosten ten aanzien van de gebouwen zijn in lijn met de begroting.

f) Pastoraat

De kosten van het pastoraat zijn lager uitgevallen (EUR 3.420) dan begroot. De hogere pensioenkosten als gevolg van het vervallen van de premiekorting voor Hervormde Predikanten (EUR 7.216) zijn meer dan gecompenseerd door een lagere bijdragen aan de wijkkassen (EUR 10.083) van de Adventskerk en de Lichtkring. In beide gevallen is de lagere bijdrage het resultaat van het opmaken van overschotten uit het voorgaande jaar en als gevolg daarvan was een lagere bijdrage vanuit het College nodig.

De kosten van de medewerkers voor het Jongerenpastoraat (EUR 3.000) worden uit de voorziening Jongerenpastoraat gefinancierd.

g) Bijdragen en contributies

De daling van deze kosten is met name het gevolg van een vrijval uit een in het voorgaande jaar getroffen reservering (EUR 3.500).

h) Beheers- en administratiekosten

De beheers- en administratiekosten zijn licht lager dan de begroting. In de overige kosten zijn onder meer de extra reservering aan de reservering voor de woning aan het Polderpeil (EUR 5.000) en de vrijval van de reservering buitenverlichting Adventskerk (EUR 2.042) opgenomen.

i) Afschrijvingen

Betreft de afschrijvingen op de inventaris, computers (Kerkelijk Bureau) en het kopieerapparaat. Deze zijn lager dan de begroting als gevolg van reeds volledig afgeschreven activa.

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 200).

Analyse exploitatieresultaat 2010 t.o.v. exploitatieresultaat 2009

De baten 2010 zijn fors lager dan 2009, met name als gevolg van lagere collecte-opbrengsten (EUR 10.000) en de lagere opbrengst van de Geertruida Stichting (EUR 10.000). De kosten zijn in lijn met het voorgaande jaar, waardoor een negatief resultaat van ruim EUR 20.000 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: 26 april 2011

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 16 juni 2011.

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: 16 juni 2011

J. Sonneveld
Preses

P.J.J. Hoogerwerf
Scriba

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

2010

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

<u>ACTIVA</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Grond en gebouwen	752.368	752.368
Inventaris	<u>6.798</u>	<u>13.842</u>
	759.166	766.210
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening Hypotheek Polderpeil	230.000	230.000
<u>Vlottende activa</u>		
Effecten	155.817	196.658
Debiteuren	2.520	1.912
Overige vorderingen	111.129	192.926
Liquide middelen	<u>950.571</u>	<u>925.093</u>
	<u>1.220.037</u>	<u>1.316.589</u>
Totaal activa	<u>2.209.203</u>	<u>2.312.799</u>
 <u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen en voorzieningen</u>		
Algemene Reserve	1.153.022	1.173.839
Voorzieningen	<u>982.888</u>	<u>1.076.764</u>
	2.135.910	2.250.603
<u>Schulden korte termijn</u>		
Vooruitontvangen bedragen	13.010	14.948
Overige schulden	<u>60.283</u>	<u>47.248</u>
	<u>73.293</u>	<u>62.196</u>
Totaal passiva	<u>2.209.203</u>	<u>2.312.799</u>

Exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Opbrengst gebouwen</u>		
Verhuur gebouwen	12.505	11.419
Buffetopbrengsten	<u>8.100</u>	<u>5.743</u>
	20.605	17.163
Interest baten	37.864	42.115
Bijdragen gemeenteleden	348.047	359.497
Overige baten	<u>55.274</u>	<u>65.988</u>
Totaal baten	<u>461.790</u>	<u>484.763</u>
 <u>LASTEN</u>		
<u>Exploitatie gebouwen</u>		
Onderhoud	131.301	23.107
Onttrekking voorzieningen	<u>-106.438</u>	<u>0</u>
	24.863	23.107
Belastingen en verzekeringen	9.235	11.264
Energie	20.146	15.199
Onderhoud orgels	2.458	511
Facilitaire en Overige kosten	2.331	2.080
Inkopen buffet	<u>3.334</u>	<u>2.334</u>
	62.367	54.495
<u>Pastoraat</u>		
Traktementen etc.	252.547	238.950
Overige kosten	<u>17.313</u>	<u>31.619</u>
	269.860	270.570
<u>Overige kosten</u>		
Bijdragen en contributies	21.719	25.942
Beheers- en administratiekosten	93.676	95.010
Afschrijvingen	7.044	9.108
Overige kosten	<u>27.941</u>	<u>28.548</u>
	150.379	158.607
Totaal lasten	<u>482.606</u>	<u>483.672</u>
 Totaal resultaat	<u>-20.816</u>	<u>1.090</u>