
Financieel verslag 2015

College van Kerkrentmeesters

Hervormde Gemeente Werkhoven

Inhoud

Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten over 2015	5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
Overige gegevens	14
Accountantscontrole	14

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

(na voorgestelde resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2015		31 december 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	252.243		252.243	
Inventaris	0		0	
		252.243		252.243
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen				
Saldo Begraafplaats	4.421		7.467	
Overige vorderingen	2.234		1.622	
Rente	1.564		0	
		8.219		9.088
Liquide middelen		150.845		167.855
		<u>411.307</u>		<u>429.186</u>

<i>Passiva</i>	31 december 2015		31 december 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Eigen vermogen				
Vermogen	282.074		281.212	
Resultaat boekjaar	2.187		862	
		284.260		282.074
Vorzieningen				
Voorziening groot onderhoud	75.741		94.241	
		75.741		94.241
Langlopende schulden				
Lening diaconie	42.500		45.000	
		42.500		45.000
Kortlopende schulden				
Collectebonnen	4.232		6.746	
Overige schulden	4.574		1.126	
		8.806		7.871
		411.307		429.186

Staat van baten en lasten over 2015

	2015		2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
Huuropbrengsten	12.470		14.980	
Subsidies	2.034		3.760	
Bijdragen levend geld	69.875		66.398	
	<hr/>		<hr/>	
Som der baten		84.379		85.138
Huisvestingskosten	11.359		12.381	
Kosten pastoraat	64.372		64.944	
Overige lasten	7.761		8.962	
	<hr/>		<hr/>	
Som der lasten		83.492		86.287
Rentebaten		1.567		2.286
Rentelasten		269		263
		<hr/>		<hr/>
Resultaat		2.187		874

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1. Algemeen

1.1 Activiteiten

De activiteiten van het college van kerkrentmeesters van de Hervormde Gemeente Werkhoven bestaan uit de behartiging van de stoffelijke belangen van de Hervormde Gemeente te Werkhoven, met als hoofddoelstelling het instandhouden van een drie kwart predikantplaats.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.3 Materiële vaste activa

Kerkelijke gebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs. Op terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, of lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de kerkelijke gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de

voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, gewoonlijk de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

2.5 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

2.6 Voorzieningen

Dit betreft de opgenomen voorziening voor groot onderhoud aan de kerkelijke gebouwen.

2.7 Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Dit betreft een leningen van de diaconie van de Hervormde Gemeente te Werkhoven. Onder de langlopende schulden per 31 december 2015 staat alleen nog een renteloze lening.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

3.2 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op overige materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Op terreinen en gebouwen wordt niet afgeschreven. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

3.3 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en- terreinen	Inventaris	Totaal
	EUR	EUR	EUR
1 januari 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	278.817	2.134	280.951
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(26.574)	(2.134)	(28.708)
Boekwaarde	252.243	0	252.243
Mutaties 2015			
Investeringen	0	0	0
Mutatie aanschafwaarde	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
31 december 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	278.817	2.134	280.951
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(26.574)	(2.134)	(28.708)
Boekwaarde	252.243	0	252.243
Afschrijvingspercentages	0-6%	33,33%	

De onroerende zaken betreffen:	w.o.z. waarde:	2015	2014
Pastorie Herenstraat 13 A		€ 490.000	€ 484.000
Kosterswoning Brink 3		€ 151.000	€ 150.000
Begraafplaats Leemkolkweg 4		€ 0	€ 0

5 Vorderingen

Overige vorderingen

	31 december 2015	31 december 2014
	EUR	EUR
Kerkbalans en acties	1.952	108
Collectebonnen	282	1.464
Vordering derden	1.564	50
Saldo begraafplaats	4.421	7.467
	<u>8.219</u>	<u>9.088</u>

6 Liquide middelen

	31 december 2015	31 december 2014
	EUR	EUR
Kas	27	76
Rabobank	588	513
Rabo begraafplaats	8.024	2.531
ASN	57.000	78.158
SNS	80.370	80.370
SKG	4.834	4.671
SKG internetspaarrek.	3	1.536
	<u>150.845</u>	<u>167.855</u>

7 Eigen vermogen

Verloopoverzicht Eigen Vermogen	2015	2014
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	282.074	281.212
Winst over het boekjaar	2.187	862
Verlies over het boekjaar		
Stand per 31 december	<u>284.260</u>	<u>282.074</u>

8 Voorzieningen

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

	Groot onderhoud
	EUR
Stand per 1 januari 2015	94.241
Dotaties	0
Onttrekkingen	-18.500
31 december 2015	<u>75.741</u>

Onderhoudsvoorziening

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op kosten, verband houdend met periodiek groot onderhoud van de kerk en de pastorie. In deze jaarrekening is het verantwoorde saldo met betrekking tot de restauratiecommissie conform vorige jaren toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud.

De reservering inzake de restauratiecommissie bedraagt ultimo 2015 € 49.960 (2014 € 49.960).

9 Langlopende schulden

De opgenomen lening betreft ontvangen lening van de diaconie Hervormde Gemeente Werkhoven.

	31 december 2015	31 december 2014
	EUR	EUR
Lening Diaconie rente vrij	42.500	45.000
Jaarlijkse aflossing van EUR 2.500,-	<u>42.500</u>	<u>45.000</u>

10 Kortlopende schulden

Overige schulden

	31 december 2015	31 december 2014
	EUR	EUR
Borg Brink 3	800	1.000
Nog te ontvangen facturen	3.632	126
Uitstaande collectebonnen	4.232	6.746
Vergoeding Gastpredikanten	142	0
	<u>8.806</u>	<u>7.871</u>

11 Baten

Toelichting op de baten

	2015	2014
	EUR	EUR
Huuropbrengsten		
Brink 3 en kerkgebouw	12.470	14.980
Subsidies	2.034	3.760
	<u>14.504</u>	<u>18.740</u>
Bijdragen levend geld		
Vrijwillige bijdragen	35.411	38.274
Collecten kerkvoogdij	7.710	8.001
Collecten instandhouding eredienst	2.957	3.745
Collecten onderhoudsfonds kerkvoogdij	3.047	3.116
Giften en schenkingen	7.172	5.426
Rommelmarkt / Acties	12.505	6.779
Verjaardagsfonds / Overig	1.073	1.057
	<u>69.875</u>	<u>66.398</u>
Totaal baten	<u>84.379</u>	<u>81.876</u>

12 Lasten

Toelichting op de lasten	2015	2014
	EUR	EUR
Huisvestingskosten		
Energie en water	2.700	4.838
Onderhoud	22.567	2.855
Dotaties	-18.500	0
Belasting en verzekeringen	4.592	4.688
	11.359	12.381
Pastoraat		
Traktement predikant	45.390	45.436
Kostenvergoedingen	2.620	2.909
Preekbeurten derden	9.787	9.999
Vergoeding koster, organisten en begrafenisbeheerder	6.575	6.600
	64.372	64.944
Overige lasten		
Quotum en solidariteitskas	3.901	4.096
Verzekeringen/contributies	429	439
Jeugd- en bezoekwerk	2.519	2.421
Overig	910	2.006
	7.759	8.962
	83.491	86.287

13 Financiële baten en lasten

	2015	2014
	EUR	EUR
Overige rentebaten	1.567	2.286
Rentelasten en bankkosten	269	263
	1.298	2.023

14 Werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren geen werknemers in dienst (2014; nihil).

Werkhoven, 7 juni 2016

Werkhoven, 14 juni 2016

College van kerkrentmeesters,

Kerkenraad,

.....
Voorzitter
J.A. van Eck

.....
Voorzitter
ds. G.A. Termaat

.....
Penningmeester
W. Schreuder

.....
Scriba
A.C. Lock

Overige gegevens

Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien hiertoe geen wettelijke verplichting bestaat.