

---

**Financieel verslag 2017**

**College van Kerkrentmeesters**

**Hervormde Gemeente Werkhoven**

---

## Inhoud

<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten over 2017	5
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	6
<b>Overige gegevens</b>	<b>14</b>
Accountantscontrole	14

---

## Jaarrekening

### Balans per 31 december 2017

(na voorgestelde resultaatbestemming)

<i>Activa</i>	31 december 2017		31 december 2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Vaste activa</i>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	243.167		243.167	
Inventaris	0		0	
		243.167		243.167
<i>Vlottende activa</i>				
<b>Vorderingen</b>				
RC Begraafplaats	2.099		2.886	
Overige vorderingen	985		903	
Rente	271		808	
		3.355		4.597
<b>Liquide middelen</b>		135.965		141.002
		<u>382.487</u>		<u>388.767</u>

<i>Passiva</i>	<b>31 december 2017</b>		<b>31 december 2016</b>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Eigen vermogen</b>				
Vermogen	272.996		284.260	
Overige mutaties	-39.875		-17.100	
Resultaat boekjaar	-4.477		5.836	
		228.644		272.996
<b>Vorzieningen</b>				
Groot onderhoud	70.741		70.741	
Begraafplaats	39.875			
		110.616		70.741
<b>Langlopende schulden</b>				
Lening diaconie	37.500		40.000	
		37.500		40.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Collectebonnen	4.783		4.203	
Overige schulden	944		827	
		5.727		5.030
		382.487		388.767

---

## Staat van baten en lasten over 2017

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>				
Huuropbrengsten	6.795		10.200	
Subsidies	787		2.954	
Bijdragen levend geld	68.587		68.206	
<b>Som der baten</b>		76.169		81.360
Huisvestingskosten	7.252		4.110	
Kosten pastoraat	59.619		63.811	
Overige lasten	13.813		8.160	
<b>Som der lasten</b>		80.684		76.081
Rentebaten		271		808
Rentelasten		233		251
<b>Resultaat</b>		-4.477		5.836

---

## **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 2017 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
<b>1 januari 2017</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	277.067	2.134	279.201
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(33.900)	(2.134)	(36.034)
Boekwaarde	243.167	0	243.167
<b>Mutaties 2017</b>			
Investeringen	0	0	0
Mutatie aanschafwaarde	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
<b>31 december 2017</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	277.067	2.134	279.201
Cumulatieve waarde- verminderingen en afschrijvingen	(33.900)	(2.134)	(36.034)
Boekwaarde	243.167	0	243.167
Afschrijvingspercentages	0-6%	33,33%	

De onroerende zaken betreffen:	w.o.z. waarde:	2017	2016
Pastorie Herenstraat 13 A		€ 525.000	€ 495.000
Kosterswoning Brink 3		€ 173.000	€ 157.000

## 5 Vorderingen

### *Overige vorderingen*

	<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	EUR	EUR
Kerkbalans en acties	165	207
Collectebonnen	820	696
Vordering derden	271	808
RC begraafplaats	2.099	2.886
	<u>3.355</u>	<u>4.597</u>

## 6 Liquide middelen

	<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	EUR	EUR
Kas	279	165
Rabobank	4.684	1.026
Rabobank begraafplaats	0	0
ASN	57.935	57.642
SNS	70.000	81.291
SKG	3.066	879
SKG internetspaarrek.	0	0
	<u>135.965</u>	<u>141.002</u>

## 7 Eigen vermogen

Verloopoverzicht Eigen Vermogen	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	272.996	284.260
Winst over het boekjaar		5.836
Verlies over het boekjaar	-4.477	
Diverse mutaties*	-39.875	-17.100
Stand per 31 december	<u>228.644</u>	<u>272.996</u>

\*Diverse mutaties betreft de overheveling van de begraafplaats; activa (€ 9.076) en bankrekening (€ 8.024) in 2016 en reservering van de begraafplaats met terugwerkende kracht in 2017.

## 8 Voorzienen

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

	<b>Groot onderhoud</b>
	EUR
Stand per 1 januari 2017	70.741
Dotaties	0
Onttrekkingen	0
31 december 2017	<u>70.741</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 2017 € 49.960 (2016 € 49.960).

Het verloop van de voorziening begraafplaats is als volgt:

	<b>Begraafplaats</b>
	EUR
Stand per 1 januari 2017	0
Dotaties	39.875
Vrijval	0
31 december 2017	<u>39.875</u>

### *Onderhoudsvoorziening*

De voorziening begraafplaats heeft betrekking op grafrechten welke voor lange tijd zijn afgekocht en elk jaar gedeeltelijk vrijvallen. Deze reservering is doordat het kerkhof tot 2016 nog in deze administratie zat. De ontvangen gelden voor grafrechten zijn ten onrechte rechtstreeks in het resultaat verwerkt.

---

## 9 Langlopende schulden

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

	<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	EUR	EUR
Lening Diaconie rente vrij	37.500	40.000
	<u>37.500</u>	<u>40.000</u>

## 10 Kortlopende schulden

### *Overige schulden*

	<b>31 december 2017</b>	<b>31 december 2016</b>
	EUR	EUR
Borg Brink 3	800	800
Nog te ontvangen facturen	0	27
Uitstaande collectemunten	4.783	4.203
Vergoeding Gastpredikanten	144	0
	<u>5.727</u>	<u>5.030</u>

---

## 11 Baten

Toelichting op de baten	2017	2016
	EUR	EUR
<b>Huuropbrengsten</b>		
Brink 3 en kerkgebouw	6.795	10.200
Subsidies	787	2.954
	<hr/>	<hr/>
	7.582	13.154
<b>Bijdragen levend geld</b>		
Vrijwillige bijdragen	34.899	34.269
Collecten kerkvoogdij	7.900	7.763
Collecten instandhouding eredienst	3.047	3.103
Collecten onderhoudsfonds kerkvoogdij	2.855	2.907
Giften en schenkingen	5.770	6.224
Rommelmarkt / Acties	13.458	13.435
Verjaardagsfonds / Overig	658	505
	<hr/>	<hr/>
	68.587	68.206
<b>Totaal baten</b>	<hr/> <b>76.169</b>	<hr/> <b>81.360</b>

## 12 Lasten

Toelichting op de lasten	2017	2016
	EUR	EUR
<b>Huisvestingskosten</b>		
Energie en water	1.242	2.235
Onderhoud	3.237	3.019
Dotaties	0	-5.000
Belasting en verzekeringen	2.773	3.856
	<u>7.252</u>	<u>4.110</u>
<b>Pastoraat</b>		
Traktement predikant	47.957	45.570
Kostenvergoedingen	2.326	2.392
Preekbeurten derden	9.336	9.484
Vergoeding koster, organisten en begrafenisbeheerder	6.382	6.365
	<u>66.001</u>	<u>63.811</u>
<b>Overige lasten</b>		
Quotum en solidariteitskas	3.880	3.666
Verzekeringen/contributies	580	496
Jeugd- en bezoekwerk	1.934	2.105
Overig	1.037	934
Niet inbare vorderingen	0	959
	<u>7.431</u>	<u>8.160</u>
	<b><u>80.684</u></b>	<b><u>76.081</u></b>

## 13 Financiële baten en lasten

	2017	2016
	EUR	EUR
Overige rentebaten	271	808
Rentelasten en bankkosten	233	251
	<u>38</u>	<u>557</u>

## 14 Werknemers

Gedurende het jaar 2017 waren geen werknemers in dienst (2016; nihil).

---

Werkhoven, 15 mei 2018

College van kerkrentmeesters,

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

.....  
Secretaris  
W.Th.C. ten Broeke-Sligman

Werkhoven, 29 mei 2018

Kerkenraad,

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

.....  
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.