

Benningbroek, september 2018

BOEKJAAR 2017

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT

	<u>Blz.</u>
A. Verklaringen	2
B. Controle verklaring	3
C. Waarderingsgrondslagen	4
D. Balans per 31 december 2017	5 - 6
E. Staat van baten en lasten over 2017	7

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1. Toelichting op de balans per 31 december 2017	8 - 15
2. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16 - 21

College van kerkrentmeesters
Hervormde Gemeente
Westwoud - Binnenwijzend

A. VERKLARINGEN

Het college van kerkvoogden van de hervormde gemeente Westwoud - Binnenwijzend verklaart, dat de ontwerp-rekening over het jaar 2017 ingevolge ordinantie 11 art. 7 is opgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

Voorzitter:

Secretaris:

De (centrale) kerkenraad van de hervormde gemeente Westwoud - Binnenwijzend heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Regionale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.
De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

datum:

Praeses:

Scriba:

College van kerkrentmeesters
Hervormde Gemeente
Westwoud - Binnenwijzend

B. CONTROLE VERKLARING

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening samengesteld uit de door de beherend kerkrentmeester bijgehouden administratie en hebben deze jaarrekening daarna gecontroleerd op de van toepassing zijnde aspecten volgens de handleiding voor de controle van een kerkelijke jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van het college van kerkrentmeesters

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het college verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het college van kerkrentmeesters.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de door onze beroepsorganisatie (Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen) geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door het college verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor de financiële verslaglegging in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij verklaren dat op grond van deze controle van onjuistheden in de jaarrekening niets is gebleken.

Op grond van ons onderzoek zijn wij van oordeel dat deze jaarrekening een zodanig inzicht geeft in de grootte en de samenstelling van het vermogen van het college van kerkrentmeesters van de Hervormde Gemeente per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 als in de gegeven omstandigheden is vereist.

Hoogachtend,

Regionaal Administratiekantoor

S. Haakma

C. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Onroerende zaken:

Monumentale kerkgebouw inclusief orgel
Waardering op basis historische verkrijgingsprijs

Overige gebouwen

Waardering op basis historische verkrijgingsprijs
waarop een jaarlijkse afschrijving wordt toegepast, ingeval de
boekwaarde hoger is dan de WOZ waarde

Onbebouwde eigendommen:

Landerijen In het verleden vastgestelde waarde

Installaties en Inventarissen:

Verkrijgingsprijs, verminderd met een afschrijving gebaseerd
op de geschatte levensduur.

Overig: Nominale bedragen

Niet uit de balans blijvende posten:

Het kerkgebouw is opgenomen in het gesubsidieerd onderhoudsplan (meerjarig)

De onderhoudskosten worden in de exploitatie opgenomen. De op basis van het plan voorlopig ontvangen subsidies worden tevens in de exploitatie opgenomen. In deze rapportage wordt niet bijgehouden in hoeverre de uitvoering van het onderhoudsplan en de beschikbaar gestelde subsidies zich in werkelijkheid verhouden. Na afloop van het meerjarenplan wordt de definitieve subsidie vastgesteld en afgerekend.

Aantekeningen bij rapport 2017

De restauratie van de kerk was in eerste instantie voor een groter deel begroot in 2017

De inkomsten onroerende zaken zijn fors lager door (voorlopig) oninbare posten van 2017 en 2016.

D. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
<u>ONROERENDE ZAKEN</u>	312.235	312.235
<u>INSTALLATIES /INVENTARISSEN</u>	741	2.421
<u>KORTLOPENDE VORDERINGEN</u>	16.809	10.423
<u>GELDMIDDELEN</u>	80.312	173.009
	<u>410.097</u>	<u>498.088</u>

College van kerkrentmeesters
Hervormde Gemeente
Westwoud - Binnenwijzend

PASSIVA	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
<u>ALGEMENE RESERVE</u>	397.931	416.705
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</u>	12.166	81.383
	<u>410.097</u>	<u>498.088</u>

E. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Begroting	Rekening	Rekening
	€	2017	2016
	€	€	€
BATEN			
Baten onroerende zaken	32.340	31.831	48.241
Rentebaten en dividenden	200	156	48
Bijdragen levend geld	4.400	3.657	5.222
Subsidies en bijdragen	<u>2.149</u>	<u>15.229</u>	<u>42.907</u>
Totaal a	<u><u>39.089</u></u>	<u><u>50.873</u></u>	<u><u>96.418</u></u>
LASTEN			
Lasten kerkelijke gebouwen	89.245	34.105	9.795
Lasten overige eigendommen en inventarissen	6.090	6.210	7.567
Afschrijvingen		1.680	1.766
Pastoraat	10.600	17.171	17.059
Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten	1.300	1.594	931
Verplichtingen andere organen	1.385	1.067	1.391
Salarissen en vergoedingen	12.650	13.440	13.254
Kosten beheer en administratie	2.750	2.317	2.418
Rente en Bankkosten		<u>182</u>	<u>198</u>
Totaal b	<u><u>124.020</u></u>	<u><u>77.766</u></u>	<u><u>54.379</u></u>
Saldo	a - b	<u><u>-26.893</u></u>	<u><u>42.039</u></u>
Saldo begraafplaats		4.060	5.663
Overige baten		<u><u>4.059</u></u>	<u><u></u></u>
Totaal C	c	<u><u>8.119</u></u>	<u><u>5.663</u></u>
RESULTAAT	a - b - c	<u><u>-18.774</u></u>	<u><u>47.702</u></u>

1. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>ONROERENDE ZAKEN</u>				
<u>Monumentale kerkgebouwen</u>				
Kerkgebouw Westwoud Dr Nuijenstraat 24 Sectie L 1084 Drechterland totaal opp 1.21.90 ha				
Boekwaarde 1 januari		0		0
Boekwaarde 31 december		<u>0</u>		<u>0</u>
Verzekerde waarde Idem Inventaris verzekerde waarden niet bekend Verzekerd via Donatus				
Orgel		<u> </u>		<u> </u>
Transport		<u> 0</u>		<u> 0</u>

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Transport		0		0
<u>Kosterswoning met erf Dr Nuyenstraat 26</u>				
Sectie L.370				
0.05.71 ha				
Boekwaarde 1 januari	125.051		125.051	
Afschrijving	<u>0</u>		<u>0</u>	
Boekwaarde 31 december		125.051		125.051
WOZ Waarde € 278.000,00				
Verzekerde waarde				
<u>Overige gebouwen</u>				
Huis, stal en erf Binnenwijzend 16				
Sectie M 262 Drechterland				
0.08.70 ha				
Boekwaarde 1 januari	9.992		9.992	
Afschrijving	<u>0</u>		<u>0</u>	
Boekwaarde 31 december		9.992		9.992
WOZ Waarde € 384.000,00				
Verzekerde waarde				
Transport		<u>135.043</u>		<u>135.043</u>

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Transport		135.043		135.043
<u>Onbebouwde eigendommen</u>		177.191		177.191
<u>Begraafplaatsen</u> <u>te Binnenwijzend en Westwoud</u>				
Sectie M 490	0.15.54 ha			
Sectie L 473	0.22.80 ha			
		<u>1</u>		<u>1</u>
		<u>312.235</u>		<u>312.235</u>

Specificatie Landerijen		2017	2016
		Pacht- en Huursom Euro	Pacht- en Huursom Euro
	oppervlakte		
	1.60.10 L 1189		
	3.06.40 L 593		
	5.02.80 L 604		
	1.09.20 L 352		
	0.90.30 L 1084		
	0.0.12 M 241		
	voorlopig kadastraal 5.96.32 S 1188		
	administratief kadastraal 1.09.44 S 1189		
		<u>21.908</u>	<u>37.703</u>

ACTIVA

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€

INSTALLATIES /INVENTARISSEN

Boekwaarde 1 januari		2.421		4.187
Geluidsinstallatie	2013			
Printer	2013			
Motormaaier	2014			
afschrijving		<u>-1.680</u>		<u>-1.766</u>
Boekwaarde 31 december		<u><u>741</u></u>		<u><u>2.421</u></u>

ACTIVA

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€

**KORTLOPENDE VORDERINGEN EN
OVERLOPENDE POSTEN****Te ontvangen bedragen**

Rente	11		10	
Rentmeesters	16.798		10.413	
	<hr/>		<hr/>	
		<hr/>		<hr/>
		<u>16.809</u>		<u>10.423</u>

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>GELDMIDDELEN</u>				
Kassen		385		370
<u>Bankrekeningen</u>				
ABN AMRO		5.585		163.450
	sub	<u>5.585</u>	<u>163.450</u>	
<u>Direct opvraagbare spaarsaldi</u>				
ABN AMRO		74.342		9.189
	sub	<u>74.342</u>	<u>9.189</u>	
<u>Vaste termijn saldi</u>				
	sub	<u>0</u>	<u>0</u>	
	totaal	<u><u>80.312</u></u>	<u><u>173.009</u></u>	

PASSIVA

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<u>ALGEMENE RESERVE</u>				
Saldo 1 januari		416.705		336.703
Nalatenschap				28.341
Verzekeringsuitkering				3.959
Saldo staat van baten en lasten		-18.774		47.702
		<u>397.931</u>		<u>416.705</u>

PASSIVA

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN EN</u>				
<u>OVERLOPENDE PASSIVA</u>				
<u>Te betalen bedragen</u>				
Crediteuren		5.150		
Af te dragen loonheffing				
Controlekosten		1.600		1.550
Reservering vakantiegeld		348		334
Pensioenpremie		188		58
Vooruitontvangen subsidie BRIM				4.352
Combinatie inzake pastoraat		4.880		
Te verrekenen bedragen inz Windpark				75.089
Overig				
		<hr/>		<hr/>
		<u>12.166</u>		<u>81.383</u>

2. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

BATEN	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<u>BATEN ONROERENDE ZAKEN</u>				
Verhuur kerkgebouwen		838		1.478
Verhuur woning Binnenwijzend 16		3.565		3.540
Verhuur kosterswoning		5.520		5.520
Pacht ongebouwde eigendommen				
2017: exclusief oninbare posten 2016 2017		21.908		37.703
		<u>31.831</u>		<u>48.241</u>
<u>RENTEBATEN EN DIVIDENDEN</u>				
Interest banken		156		48
		<u>156</u>		<u>48</u>
<u>BIJDRAGEN LEVEND GELD</u>				
Vrijwillige bijdragen		3.287		4.445
Collecten kerkdiensten		260		692
Giften en overig		110		85
		<u>3.657</u>		<u>5.222</u>

BATEN	2017		2016	
	€	€	€	€

SUBSIDIES EN BIJDRAGEN

NRF minus vooruitontvangen deel		6.929		372
Bijdrage Diaconie		8.300		42.535
		15.229		42.907
		15.229		42.907

LASTEN

LASTEN KERKELIJKE GEBOUWEN

MONUMENTAAL KERKGEBOUW

Onderhoud kerkgebouwen		27.039		3.427
Belastingen		317		295
Verzekeringen en lasten		2.996		3.787
Energie en water in 2016 over 2 jaar verrekening energiebelasting		3.163		1.433
		33.515		8.942

KOSTERSWONING

Belastingen		590		588
Verzekering				265
Overige lasten		590		853

MONUMENTAAL ORGEL

Onderhoud				
		34.105		9.795
		34.105		9.795

LASTEN	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
<u>LASTEN OVERIGE EIGENDOMMEN EN INVENTARISSEN</u>				
BEBOUWDE EIGENDOMMEN				
Onderhoud				
Belastingen		757		755
Verzekeringen				282
				<u>282</u>
		757		1.037
ONBEBOUWDE EIGENDOMMEN				
Belastingen		2.296		2.415
Ruilverkavelingsrente		1.099		1.413
Overige lasten (waaronder drainage en kosten onderhoud overpa)				
				<u> </u>
		3.395		3.828
OVERIGE KOSTEN				
Kosten beheer derden		1.886		2.366
Kosten inventarissen		172		336
				<u> </u>
		<u>6.210</u>		<u>7.567</u>
 <u>AFSCHRIJVINGEN</u>				
		<u>1.680</u>		<u>1.766</u>

LASTEN	2017		2016	
	€	€	€	€

PASTORAAT

Bijdrage combinatie		16.499		16.291
Vakature-, Vakantie- en andere preekbeurten		672		768
		<u>17.171</u>		<u>17.059</u>

LASTEN KERKDIENTEN, CATECHESE EN
OVERIGE KERKELIJKE AKTIVITEITEN

Kosten kerkdiensten		1.594		931
		<u>1.594</u>		<u>931</u>

VERPLICHTINGEN EN BIJDRAGE INZAKE
ANDERE ORGANEN

Quotum Generale Financiële Raad		784		1.221
Solidariteitskas		155		170
Overige bijdragen en contributies		128		
		<u>1.067</u>		<u>1.391</u>

LASTEN	2017		2016	
	€	€	€	€

SALARISSEN EN VERGOEDINGEN

KOSTER

Salarissen	8.658		8.307	
Pensioenlasten	781		716	
Sociale lasten	1.456		1.424	
Overig	177		404	
	11.072		10.851	

VERGOEDINGEN

Organisten		280		315
Overig		2.088		2.088
		13.440		13.254

KOSTEN BEHEER EN ADMINISTRATIE

Kosten bestuur		67		
Abonnementen / Contributies		263		242
Verzekeringen		360		186
Administratie- en controlekosten		1.563		1.739
Kantoorbenodigdheden		64		251
		2.317		2.418

RENTE EN BANKKOSTEN

Rentelasten en bankkosten		182		198
		182		198

LASTEN	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€

OVERIGE BATEN EN LASTEN

Saldo baten en lasten begraafplaats

Baten:	4.417		6.353	
Lasten:	<u>-357</u>		<u>-690</u>	
		<u>4.060</u>		<u>5.663</u>

Overige Baten

Schade uitkering	1.800			
Inzake Windmolenpark	2.057			
Belastingdienst	178			
Overig	<u>24</u>			
		<u>4.059</u>		