

**JAARREKENING
2017**

*Hervormde Gemeente
te Renkum*

Algemene informatie 1

HERVORMDE GEMEENTE TE RENKUM JAARREKENING BOEKJAAR 2017

Ingevolge ordinantie 11 artikel 7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: De heer J.H. van Silfhout Adres: Hooilandplein 79	Postcode: 6708 RT Plaats: Wageningen Telefoon: 0317-415381
-------------	--	--

Secretaris:	Naam: De heer B. Scheffer Adres: Vendelier 13	Postcode: 6866 EN Plaats: Heelsum Telefoon: 0317-318324
-------------	--	---

Adm. kerk- rentmeester:	Naam: De heer J.H. van Silfhout Adres: Hooilandplein 79	Postcode: 6708 RT Plaats: Wageningen Telefoon: 0317-415381
----------------------------	--	--

Scriba kerkenraad:	Naam: De heer A. van Laar Adres: Christinastraat 33	Postcode: 6862 GK Plaats: Oosterbeek
-----------------------	--	---

De administratie berust bij:

Naam: De heer J.H. van Silfhout Adres: Hooilandplein 79	Postcode: 6708 RT Plaats: Wageningen Telefoon: 0317-415381
--	--

Van bovengenoemde personen geldt de heer J.H. van Silfhout voor deze jaarrekening als contactpersoon/correspondentieadres.

Omvang Hervormde gemeente

Klein

Groot

Deze rekening bestaat uit: 15 bladzijden

VERKLARINGEN

Het college van kerkrentmeesters van de Hervormde gemeente te Renkum verklaart, dat de ontwerprekening over het jaar 2017 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de kerkenraad.

datum:

voorzitter:

secretaris:

De (centrale) kerkenraad van de Hervormde gemeente Renkum heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

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

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

datum:

praeses:

scriba:

KKA VERKLARING

Werkzaamheden

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Renkum hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 opgesteld en de boekhouding beoordeeld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde ordinantie 11-7-4 de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma gehanteerd dat binnen de PKN wordt aangereikt volgens de versie van december 2017. Wij hebben hiervan het verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1. Een uitgangspunt van deze richtlijn is bijvoorbeeld dat alle inkomsten en uitgaven via de staat van baten en lasten lopen.

De jaarrekening toont ultimo 2017 een Eigen Vermogen van € 654.322,- en een totaal positief resultaat over 2017 van € 8.993,-.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017.

Amersfoort, 04 Mei 2018

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk,
Directeur

W.C. den Dikken,
Hoofd Administratie

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

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

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de bestemmingsreserves en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten

Balans

De balans sluit per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 669.018,--.

Onroerende zaken

De waarde van het kerkgebouw, het verenigingsgebouw, de inventaris en de grond waarop de kerk is gebouwd, is vele jaren geleden gesteld op een bedrag van € 59.381. Dit bedrag is in 2002 verhoogd met de kosten van de verbouwing van de zijzaal, groot € 141.001. Het totaal van deze post is opgenomen op de balans voor € 200.382.

De grootte van het perceel bedraagt 3.249 m².

Bestemmingsreserve algemeen

Deze post vormt de reële reserve die, indien dat nodig is, gebruikt kan worden voor groot onderhoud, calamiteiten, nadelige exploitatiesaldi etc.

De Staat van baten en lasten

De jaarrekening 2017 sluit met een voordelig resultaat van € 8.993,--.

Het boekjaar 2016 sloot met een nadelig resultaat van € -4.528,--.

Het voordelig resultaat is toegevoegd aan het vermogen.

Een vergelijking van de resultatenrekening 2017 met 2016 ziet er als volgt uit:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	€ 141.521,--	€ 142.729,--
Lasten	€ 132.528,--	€ 147.257,--
Resultaat	8.993,--	-/- 4.528,--
	=====	=====

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Onroerende zaken	€ 200.382	€ 200.382
Installaties en inventarissen	€ 188.059	€ 188.059
	<u>€ 388.441</u>	<u>€ 388.441</u>
Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen	€ 3.481	€ 5.005
Geldmiddelen	€ 277.096	€ 267.858
	<u>€ 280.577</u>	<u>€ 272.863</u>
Totaal-Generaal	<u><u>€ 669.018</u></u>	<u><u>€ 661.304</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
PASSIVA		
Vermogen	€ 642.473	€ 253.184
Bestemmingsreserves	€ 10.095	€ 392.146
Bestemmingsfondsen	€ 1.755	€ -
Eigen Vermogen	<u>€ 654.323</u>	<u>€ 645.330</u>
Kortlopende schulden	€ 14.695	€ 15.974
Totaal-Generaal	<u><u>€ 669.018</u></u>	<u><u>€ 661.304</u></u>

2 **STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Baten:			
80 Baten onroerende zaken	€ 12.880	€ 6.000	€ 13.927
81 Rentebaten	€ 182	€ 1.500	€ 857
83 Bijdragen levend geld	€ 104.779	€ 98.600	€ 105.288
84 Doorzendcollecten	€ 7.680	€ -	€ 6.657
85 Subsidies en bijdragen	€ 16.000	€ 10.000	€ 16.000
Totale baten	€ 141.521	€ 116.100	€ 142.729
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouwen	€ 11.048	€ 26.000	€ 22.980
43 Pastoraatskosten	€ 77.889	€ 78.790	€ 76.506
44 Lasten kerkdiensten	€ 5.758	€ 5.000	€ 5.570
45 Verplichtingen en bijdragen	€ 7.422	€ 8.700	€ 8.719
46 Salarissen en Vergoedingen	€ 10.626	€ 12.750	€ 15.490
47 Kosten beheer en administratie	€ 10.509	€ 16.400	€ 11.653
48 Rentelasten	€ 1.920	€ 1.700	€ 1.753
Som der lasten	€ 125.172	€ 149.340	€ 142.671
Baten minus lasten	€ 16.349	€ -33.240	€ 58
58 Overige baten en lasten	€ -7.356	€ -	€ -4.586
Resultaat	€ 8.993	€ -33.240	€ -4.528
Resultaat verdeling			
Algemene reserve	8.868		
Orgelfonds	125		

3 **TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
VASTE ACTIVA			
00 Onroerende zaken			
Kerkgebouw en verenigingsgebouw		€ 200.382	€ 200.382
		<u>€ 200.382</u>	<u>€ 200.382</u>
01 Installatie en inventarissen			
Van Vulpen orgel		€ 188.059	€ 188.059
		<u>€ 188.059</u>	<u>€ 188.059</u>
Verzekerde waarde per 1-1-2017:	Opstal	Orgel	Inventaris
Kerkgebouw Kerkstraat 7	5.050.800	447.200	27.000
VLOTTENDE ACTIVA			
11 Kortlopende vorderingen			
Collectes		€ 1.870	€ 882
Rente Rabo 265		€ 3	€ -
Energiebelasting		€ 740	€ 1.964
Rente ING vermogen spaarrekening		€ 157	€ 590
Rente Rabobank bonusrekening		€ -	€ 31
Vooruitbetaalde kosten		€ 701	€ 948
Huur pastorie		€ -	€ 590
Overige kortlopende vorderingen		€ 10	€ -
		<u>€ 3.481</u>	<u>€ 5.005</u>
13 Geldmiddelen			
Kas		€ -9	€ -
NL94 INGB 0000 8544 50		€ 7.053	€ 4.385
ING vermogen spaarrekening		€ 130.000	€ 135.000
NL25 RABO 0355 0036 00		€ 6.200	€ 4.795
NL56 RABO 3550 3342 65		€ 131.000	€ 120.000
NL68 FVLB 0699 9468 16		€ 1.539	€ 1.125
NL36 FVLB 0225 3854 65		€ 1.313	€ 2.553
		<u>€ 277.096</u>	<u>€ 267.858</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
EIGEN VERMOGEN		
20 Algemene reserve		
Stand per 1 januari	€ 253.184	€ 253.184
Resultaat boekjaar	€ 8.868	€ -
Overboeking bestemmingsreserve algemeen	€ 380.421	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 642.473</u>	<u>€ 253.184</u>
21 Bestemmingsreserves		
Orgel	€ 3.693	€ 3.568
Zending	€ 6.402	€ 6.402
Algemeen	€ -	€ 382.176
	<u>€ 10.095</u>	<u>€ 392.146</u>
Orgel		
Balans per 1 januari	€ 3.568	€ 3.568
Bij: resultaatverdeling/collecten en of giften *	€ 125	€ -
	<u>€ 3.693</u>	<u>€ 3.568</u>
Af: Onttrekking	€ -	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 3.693</u>	<u>€ 3.568</u>
* m.i.v. 2017 worden mutaties in bestemmingsfondsen en reserves geboekt via resultaat verdeling		
Zending		
Balans per 1 januari	€ 6.402	€ 6.402
Af: Onttrekking	€ -	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 6.402</u>	<u>€ 6.402</u>
Bestemmingsreserve algemeen		
Balans per 1 januari	€ 382.176	€ 386.704
Resultaat Boekjaar	€ -	€ -4.528
Overboeking Algemene Reserve	€ -380.421	€ -
	<u>€ -1.755</u>	<u>€ -</u>
Balans per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 382.176</u>
21 Bestemmingsfondsen		
Fonds boekentafel		
Balans per 1 januari	€ -	€ -
Bij: Overboeking bestemmingsreserv.alg	€ 1.755	€ -
Balans per 31 december	<u>€ 1.755</u>	<u>€ -</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen/sol.kas	€ 4.090	€ 315
Bankkosten	€ 34	€ 18
Loonheffing en pensioenpremie	€ 162	€ 149
Reservering vakantietoelage	€ 185	€ 84
Huur	€ 1.200	€ -
Af te dragen doorzendcollecten	€ 1.420	€ 872
Kosten KKA	€ 5.245	€ 5.118
Beleidscommissie predikanten	€ -	€ 5.995
Dutch Grow	€ -	€ 1.638
Repro Mercurius	€ 465	€ -
Overige kortlopende schulden	€ 771	€ 161
	<u>€ 13.572</u>	<u>€ 14.350</u>
Collectebonnen		
Stand per 1 januari	€ 1.624	€ 1.621
Mutaties	€ -500	€ 3
Stand per 31 december	<u>€ 1.124</u>	<u>€ 1.624</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>€ 14.696</u>	<u>€ 15.974</u>

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

BATEN	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
80 Baten onroerende zaken			
801 Verhuur kerkgebouwen	€ 7.480	€ 3.000	€ 8.083
805 Overige opbrengsten	€ 5.400	€ 3.000	€ 5.844
	<u>€ 12.880</u>	<u>€ 6.000</u>	<u>€ 13.927</u>

81 Rentebaten

815 Ontvangen interest banken	€ 182	€ 1.500	€ 857
	<u>€ 182</u>	<u>€ 1.500</u>	<u>€ 857</u>

83 Bijdragen levend geld

831 Vrijwillige bijdragen	€ 70.219	€ 72.000	€ 72.915
832 Collecten in kerkdiensten	€ 5.294	€ 5.000	€ 4.695
833 Collecten inzake collecteplan	€ 2.558	€ 2.600	€ 2.073
834 Giften	€ 1.437	€ 1.000	€ 874
838 Bijdragen Solidariteitskas	€ 2.800	€ 3.000	€ 2.970
839 Bazaar	€ 22.471	€ 15.000	€ 21.761
	<u>€ 104.779</u>	<u>€ 98.600</u>	<u>€ 105.288</u>

832 Collecten in kerkdiensten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Kerkrentmeesters / plaatselijke gemeente</i>	5.169	4.695
<i>Diaconie/kerkrentmeesters</i>	6.436	4.026
<i>Orgelfonds (inclusief giften)</i>	125	0
	<u>11.730</u>	<u>8.721</u>
<i>Diaconie</i>	6.436	4.026
<i>Totaal</i>	<u>5.294</u>	<u>4.695</u>

833 Collecten inzake collecteplan

	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
<i>Paascollecte</i>	1.481	p.m.	346
<i>Oudejaarscollecte</i>	1.077	p.m.	1.727
<i>Totaal</i>	<u>2.558</u>	<u>p.m.</u>	<u>2.073</u>

<u>834 Giften</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Verjaardagsbusje	1.357	483
Gemeenteliden	<u>80</u>	<u>391</u>
	<u>1.437</u>	<u>874</u>

	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
84 Doorzendcollecten			
8432 Doorzendcollecten zending	€ 1.243	p.m.	€ 2.631
8435 Doorzendcollecten diversen	€ 6.437	p.m.	€ 4.026
	<u>€ 7.680</u>	p.m.	<u>€ 6.657</u>

85 Subsidies en bijdragen			
852 Bijdragen van andere organen*	€ 16.000	€ 10.000	€ 16.000
	<u>€ 16.000</u>	<u>€ 10.000</u>	<u>€ 16.000</u>

* een bijdrage van de M. van Riesenstichting, conform haar statuten, voor 'ondersteuning Gemeente of haar leden'

	Rekening 2017		Begroting 2017		Rekening 2016	
LASTEN						
40 Lasten kerkgebouwen						
403 Onderhoud kerkgebouw	€	2.556	€	10.000	€	4.062
403 Onderhoud tuin	€	864	€	-	€	1.815
403 Onderhoud inventaris	€	709	€	-	€	6.700
404 Belastingen en verzekeringen	€	3.130	€	6.000	€	4.565
405 Energie en water	€	3.789	€	10.000	€	5.838
	€	11.048	€	26.000	€	22.980
43 Pastoraatskosten						
431 Bezettingsbijdrage predikant	€	74.203	€	74.203	€	71.934
431 Ziektekostenvergoeding	€	3.571	€	3.667	€	3.562
431 Woonbijdrage resp. inhouding huur pastorie	€	-7.180	€	-7.180	€	-7.080
431 Vaste onkostenvergoeding predikant	€	5.204	€	4.600	€	4.674
434 Gastpredikanten	€	1.884	€	1.000	€	2.079
438 Overige lasten pastoraat	€	207	€	2.500	€	1.337
	€	77.889	€	78.790	€	76.506
44 Lasten kerkdiensten						
441 Kosten kerkdiensten en catechese	€	2.722	€	2.000	€	1.703
446 Kosten jeugdwerk en kindernevendienst	€	1.277	€	500	€	864
447 Overige kerkelijke activiteiten	€	1.759	€	2.500	€	3.003
	€	5.758	€	5.000	€	5.570
45 Verplichtingen en bijdragen						
451 Kerkrentmeesterlijk quotum	€	5.059	€	5.400	€	5.264
452 Aanslag Solidariteitskas	€	1.785	€	2.000	€	1.910
456 Overige bijdragen en contributies	€	578	€	1.300	€	1.545
	€	7.422	€	8.700	€	8.719

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
46 Vergoedingen			
461 Salaris kosten	€ 1.954	€ -	€ 1.830
462 Dutch Crow, dienstverlening	€ 10.538	€ 11.000	€ 14.276
465 Af: bijdrage huismeester	€ -3.765	€ -	€ -2.502
466 Pensioenpremies	€ 140	€ -	€ 316
467 Sociale lasten	€ 295	€ -	€ 108
468 Vergoeding organisten	€ 1.314	€ 1.500	€ 1.462
469 Overige personeelslasten	€ 150	€ 250	€ -
	<u>€ 10.626</u>	<u>€ 12.750</u>	<u>€ 15.490</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	€ 120	€ 1.300	€ 404
472 Kantoorbenodigdheden en drukwerk	€ 1.510	€ 3.800	€ 2.061
473 Kosten porti/telefoon/internet	€ 1.363	€ 2.000	€ 1.609
474 Kosten LRP/publiciteit	€ 784	€ 2.000	€ 1.850
475 Kosten jaarrekening, begroting en sal.adm.	€ 5.651	€ 6.000	€ 5.524
476 W.A. en rechtsbijstand	€ 1.081	€ 300	€ 205
478 Overige lasten	€ -	€ 1.000	€ -
	<u>€ 10.509</u>	<u>€ 16.400</u>	<u>€ 11.653</u>
48 Rentelasten			
481 Interest- en bankkosten	€ 1.920	€ 1.700	€ 1.753
	<u>€ 1.920</u>	<u>€ 1.700</u>	<u>€ 1.753</u>

OVERIGE BATEN EN LASTEN

58 Overige baten en lasten

583 Doorzendcollecten zending	€	-1.243		p.m.	€	-2.631
583 Doorzendcollecten diversen	€	-6.437		p.m.	€	-4.026
583 Overige bijdragen/giften	€	-	€	-	€	-468
583 Overige baten	€	-177	€	-	€	2.167
	€	-7.857		p.m.	€	-4.958