

**JAARREKENING
2017**

*Hervormde Gemeente te
Doornspijk*

Algemene informatie 1

HERVORMDE GEMEENTE DOORNSPIJK REKENING BOEKJAAR 2017

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

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: De heer L. van Dijk Adres: Laan 33-10	Postcode: 8071 JG Plaats: Nunspeet
Secretaris:	Naam: De heer H. Krooneman Adres: Dokter Bruinsweg 8	Postcode: 8085 BV Plaats: Doornspijk
Adm. kerk- rentmeester:	Naam: De heer B. van Loo Adres: Grevensweg 22	Postcode: 8085 PZ Plaats: Doornspijk Telefoon: 0525-701062

Scriba	Naam: M. van de Zwan	Postcode: 8077 RD
Kerkenraad:	Adres: Harderwijkerweg 187	Plaats: Hulshorst

De administratie berust bij:

Naam: De heer B. van Loo	Postcode: 8085 PZ
Adres: Grevensweg 22	Plaats: Doornspijk
	Telefoon: 0525-701062

De rekening is samengesteld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke Administraties	Postcode: 3800 AR
Adres: Postbus 675	Plaats: Amersfoort
	Telefoon: 033 - 4671012

Omvang hervormde gemeente

- Klein
- Groot

De rekening bestaat uit:	Algemene informatie	bladzijde 1 en 2
	Verklaringen	bladzijde 3 en 4
	Waarderingsgrondslagen	bladzijde 5
	Korte beschouwing	bladzijde 5
	Jaarrekening	bladzijde 6 t/m 14
	Specificatie landerijen	bladzijde 15

Algemene informatie 2

Naar de situatie aan het einde van het jaar

KERKPROVINCIE GELDERLAND

1. Registratienummer		2.400.3000.8085.00
2. Classis (nummer)		Harderwijk
3. Ring		-----
4. Aantal wijkgemeenten		-----
5. Aantal predikantsplaatsen		1
5.1 voor normale werkzaamheden		-----
5.2 voor bijzondere werkzaamheden		-----
5.3 Bezetting	volledig:	1
predikantsplaatsen	in dagdelen parttime:	
6. Combinatie / Federatie met		-----
7. Aantal belijdende leden		214
8. Aantal doopleden		393
10. Totaal aantal leden (7 + 8 + 9)		607

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het college van kerkrentmeesters van de hervormde gemeente te Doornspijk verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2017 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

voorzitter:

secretaris:

De (centrale) kerkenraad van de hervormde gemeente te Doornspijk heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal voor 15 juni 2018 in afschrift worden toegezonden aan het Regionale College voor 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:

VERKLARING KKA

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Hervormde Gemeente te Doornspijk opgesteld en de boekhouding beoordeeld. Dit onderzoek is conform de daarvoor geldende regels en instructies uitgevoerd. De in de jaarrekening verwerkte gegevens zijn door u verstrekt waardoor de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid berust bij uw college.

Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma gehanteerd dat binnen de PKN wordt aangereikt volgens de versie van december 2016. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging RJk C1. Een uitgangspunt van deze richtlijn is bijvoorbeeld dat alle inkomsten en uitgaven via de staat van baten en lasten lopen. In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 1.172.254 en toont een voordelig resultaat over 2017 van € 7.524.

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 als in de gegeven omstandigheden is vereist.

Amersfoort, 20 maart 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 voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

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

Landerijen

De landerijen worden gewaardeerd op € 45.000 per ha. De waarde van de verpachte staat bedraagt 60%. Mutaties op de landerijen worden direct geboekt op het Eigen Vermogen.

Er is nog één los perceel, deze wordt gewaardeerd op € 5 per M2. Op bladzijde 15 vindt u een specificatie van de pachten op de landerijen.

Erfpacht historie

Bij akte d.d. 30 juni 2011 is de pastorie met ondergrond in erfpacht uitgegeven aan de Hersteld Hervormde Gemeente te Doornspijk voor een termijn van 50 jaar.

De canon bedraagt € 3.000 per jaar geïndexeerd.

Onroerende zaken

In het boekjaar 2017 is het kerkplein gerenoveerd. Totale kosten € 88.543. Deze kosten worden in 25 jaar afgeschreven.

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

Balans

De balans sluit per 31 december 2017 debet en credit met totaaltellingen van € 1.172.254,--.

Staat van baten en lasten

De jaarrekening 2017 sluit met een voordelig resultaat van € 7.524,--.

Het boekjaar 2015 sloot met een voordelig resultaat van € 18.782,--.

Het voordelig resultaat is toegevoegd aan het vermogen.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Onroerende zaken	957.718	872.717
Installaties en inventarissen	19.140	20.649
Financiële vaste activa	100.000	100.000
	<u>1.076.858</u>	<u>993.366</u>
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn	5.168	6.088
Geldmiddelen	90.228	135.513
	<u>95.396</u>	<u>141.601</u>
Totaal-Generaal	<u><u>1.172.254</u></u>	<u><u>1.134.967</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene Reserve	830.065	822.541
Voorzieningen	31.500	0
Hypotheke en leningen	300.000	300.000
Kortlopende schulden	10.689	12.426
Totaal-Generaal	<u><u>1.172.254</u></u>	<u><u>1.134.967</u></u>

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

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Baten:			
80 Baten onroerende zaken	22.067	20.550	19.933
81 Rentebaten	2.672	3.100	2.918
83 Bijdragen levend geld	126.236	115.300	117.184
85 Subsidies en bijdragen	31.500	0	0
Totale baten	<u>182.475</u>	<u>138.950</u>	<u>140.035</u>
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouwen	12.980	15.300	16.623
41 Lasten overige onroerende zaken	2.399	4.250	1.891
42 Afschrijvingskosten	5.051	1.400	1.509
43 Pastoraatskosten	89.682	88.702	73.244
44 Lasten kerkdiensten	2.889	2.200	2.346
45 Verplichtingen en bijdragen	7.058	6.800	6.035
46 Vergoedingen	6.700	5.750	6.750
47 Kosten beheer en administratie	8.518	6.600	3.247
48 Rentelasten	8.853	8.900	9.019
Som der lasten	<u>144.130</u>	<u>139.902</u>	<u>120.664</u>
Baten minus lasten	<u>38.345</u>	<u>-952</u>	<u>19.371</u>
53 Dotaties aan voorzieningen	-31.500	0	0
58 Overige baten en lasten	679	0	-589
Resultaat	<u><u>7.524</u></u>	<u><u>-952</u></u>	<u><u>18.782</u></u>

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

VASTE ACTIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
00 Onroerende zaken		
Landerijen 13.16.61 ha	355.772	355.772
Kerkgebouw	1	1
Renovatie kerkplein	85.001	0
Pastorie Beekenkampweg 51	366.944	366.944
Pastorie Zuiderzeestraatweg	150.000	150.000
	<u>957.718</u>	<u>872.717</u>
<i>* renovatie kerkplein 2017: afschrijving 4% pj.</i>	<i>Totale kosten</i> 88.543	
	<i>Afschrijving</i> -3.542	
	<u>85.001</u>	
01 Installatie en inventarissen		
Orgel		
Waarde per 1 januari	19.000	20.000
Afschrijving boekjaar	1.000	1.000
Waarde per 31 december	<u>18.000</u>	<u>19.000</u>
Inventaris		
Waarde per 1 januari	1.649	1.516
Mutatie	0	642
Afschrijving boekjaar	-509	-509
Waarde per 31 december	<u>1.140</u>	<u>1.649</u>
Totaal installatie en inventarissen	<u>19.140</u>	<u>20.649</u>

Verzekerde waarde per 1-1-2018:	Opstal	Inventaris	Orgel
Kerkgebouw Zuiderzeestraatweg West	7.261.900	205.300	682.100
Pastorie Beekenkampweg 51	451.600		

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
02 Financiële vaste activa		
SKG spaarcontract 60.10314.001	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
11 Kortlopende vorderingen		
Collecten	1.042	0
Vaste vrijwillige bijdragen 2016	0	2.270
Pachten	1.822	1.663
Verhuur kerkgebouw	395	0
Rente banken	71	317
Rente spaarcontract	<u>1.838</u>	<u>1.838</u>
	<u>5.168</u>	<u>6.088</u>
13 Geldmiddelen		
Rabo NL49.RABO.0314.7000.56	7.932	9.261
Rabo NL96.RABO.0314.7351.00	524	7.406
SKG NL58.FVLB.0226.1162.55	3.214	7.403
SKG internet spaarrekening 79.79.22.687	<u>78.558</u>	<u>111.443</u>
	<u>90.228</u>	<u>135.513</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
20 Eigen Vermogen		
<u>Algemene Reserve</u>		
Stand per 1 januari	822.541	803.759
Bij: resultaat boekjaar	7.524	18.782
Stand per 31 december	<u>830.065</u>	<u>822.541</u>
21 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening		
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie	31.500	0
Stand per 31 december	<u>31.500</u>	<u>0</u>
22 Hypotheken en leningen		
Lening SKG 53.53.50.6278	150.000	150.000
Lening Diaconie	150.000	150.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden		
Rente hypotheek	2.550	2.550
E-on termijn december	873	877
Eindafrekening electra	0	0
Boomverzorging	0	1.585
Diaconie	719	19
KKA kosten jaarrekening	1.488	1.452
Twinfield	91	0
Bankkosten	150	180
Bijdrage aan HHG	3.258	4.803
Jecor sleutels		350
Diversen	287	92
	<u>9.416</u>	<u>11.908</u>
Collcetemunten		
Stand per 1 januari	518	1.100
Mutaties	755	-582
Stand per 31 december	<u>1.273</u>	<u>518</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.689</u>	<u>12.426</u>

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
BATEN			
80 Baten onroerende zaken			
801 Verhuur kerkgebouwen	1.695	300	0
803 Verhuur pastorie	7.180	7.180	7.080
804 Pacht onbebouwde eigendommen	9.500	8.800	9.140
804 Erfpacht	3.365	3.240	3.286
804 Jachtpacht	27	30	27
809 Overige opbrengsten	300	1.000	400
	<u>22.067</u>	<u>20.550</u>	<u>19.933</u>
81 Rentebaten			
811 Rente rekening-courant	72	500	318
813 Rente spaarcontracten	2.600	2.600	2.600
	<u>2.672</u>	<u>3.100</u>	<u>2.918</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	63.263	60.000	60.605
832 Collecten in kerkdiensten	51.493	50.000	50.394
834 Giften	8.540	2.100	2.945
838 Bijdragen Solidariteitskas	2.940	3.200	3.240
	<u>126.236</u>	<u>115.300</u>	<u>117.184</u>
85 Subsidies en bijdragen			
852 Bijdragen van andere organen	31.500	0	0

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouwen			
401 Onderhoud monumentale kerkgebouwen	3.636	3.900	6.060
403 Onderhoud orgel, installaties en inventaris	6.786	8.000	5.156
404 Belastingen en verzekeringen	3.712	17.500	5.459
405 Energie en water	16.194	6500	16.019
407 Telefoonkosten	720	1000	726
	<u>31.048</u>	<u>36.900</u>	<u>33.420</u>
409 Bijdrage HHG Doornspijk	-18.068	-21.600	-16.797
	<u>12.980</u>	<u>15.300</u>	<u>16.623</u>
41 Lasten overige onroerende zaken			
411 Onderhoud en overige lasten pastorie	648	2.000	0
411 Belasting en verzekering pastorie	727	500	942
413 Verzekering verenigingsgebouw	0	700	0
413 Energie verenigingsgebouw	0	200	0
414 Waterschapslasten onbebouwd	762	650	732
419 Afvalkosten	262	200	217
	<u>2.399</u>	<u>4.250</u>	<u>1.891</u>
42 Afschrijvingkosten			
421 Afschrijving renovatie kerkplein	3.542	0	0
422 Afschrijving orgel en inventaris	1.509	1.400	1.509
	<u>5.051</u>	<u>1.400</u>	<u>1.509</u>
43 Pastoraatskosten			
433 Bijdrage predikantstraktement	74.202	74.202	50.354
431 Vaste onkostenvergoeding predikant	6.043	7.000	4.293
431 Overige onkosten predikant	808	0	910
431 Pastoraat extra	0	0	10.000
434 Vacature & Vakantiepreekbeurt	8.629	7.500	7.687
	<u>89.682</u>	<u>88.702</u>	<u>73.244</u>

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
44 Lasten kerkdiensten			
441 Kosten kerkdiensten	472	500	178
441 Kosten huwelijksdiensten	80	200	82
445 Kosten gemeenteavond	0	500	0
446 Kosten jeugdwerk	2.212	500	1.846
447 Overige kerkelijke activiteiten	125	500	240
	<u>2.889</u>	<u>2.200</u>	<u>2.346</u>
45 Verplichtingen en bijdragen			
451 Kerkrentmeesterlijk quotum	5.274	4.600	4.505
452 Aanslag Solidariteitskas	1.155	1.100	1.095
455 Bijdrage classis/streekverband	210	100	0
456 Overige bijdragen en contributies	419	1.000	435
	<u>7.058</u>	<u>6.800</u>	<u>6.035</u>
46 Vergoedingen			
461 Vergoeding kosters	6.100	5.000	6.000
462 Vergoeding organisten	600	750	750
	<u>6.700</u>	<u>5.750</u>	<u>6.750</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	64	900	252
472 Kantoorbenodigdheden en drukwerk	4.498	2.500	1.181
474 Administratiekosten Twinfield	362	400	362
475 Kosten jaarrekening	1.489	1.500	1.452
476 W.A. en rechtsbijstand	0	300	0
477 Kosten LRP	0	500	0
478 Overige lasten	2.105	500	0
	<u>8.518</u>	<u>6.600</u>	<u>3.247</u>
48 Rentelasten			
481 Interest- en bankkosten	753	800	919
482 Rente leningen/hypotheke	8.100	8.100	8.100
	<u>8.853</u>	<u>8.900</u>	<u>9.019</u>

	<u>Rekening 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Rekening 2016</u>
	€	€	€
53 Dotaties			
Voorziening onderhoud	31.500	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
58 Overige baten en lasten			
581 Kerktelefoon/kerkradio	-1.859	0	-1.461
582 Saldo buffet	1.180	0	2.050
585 Overige baten	0	0	0
586 Overige lasten	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-679	0	589
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Specificatie Landerijen 2017

Specificatie pachten

<u>Pachter</u>	<u>Kadastraal</u>	<u>Oppervlakte</u>	<u>Pacht</u>
E. Dijkhuizen jr.	G 1605-1606	01.24.40 ha	€ 926,78
Maatschap Poppe	D 3416	01.14.90 ha	€ 827,05
C. Krooneman	D 3417	00.85.15 ha	€ 612,90
E. Dijkhuizen	E 1461-3190	02.92.95 ha	€ 2.108,67
E. Dijkhuizen	G 5137	samen	
W. Plette	G 1579-1587	02.20.60	€ 1.587,87
Maatschap Rens	G 1661	00.61.90 ha	€ 446,57
J. Junte	G 1577	01.82.40 ha	€ 1.312,95
H. van Wijhe	L 280	01.10.05 ha	€ 792,13
Maatschap van Engelen	L 4779	01.23.01 ha	€ 885,41

Totale oppervlakte **13.15.36 ha** **€ 9.500,33**

Specificatie kleine percelen

Kleine percelen grond zonder verhuur	D 3405	0.01.25 ha	
---	--------	------------	--