

KKA

kantoor der kerkelijke administraties



**JAARREKENING
2017**

*Hervormde Gemeente
te Wester-Koggenland*



Naar de situatie aan het einde van het jaar

KERKPROVINCIE NOORD-HOLLAND

1. Registratienummer	1633
2. Classis	Hoorn-Enkhuizen
3. Aantal wijkgemeenten	0
4. Aantal predikantsplaatsen	1
4.1 voor normale werkzaamheden	1
4.2 voor bijzondere werkzaamheden	0
4.3 Bezetting predikanten	0,4 fte
7. Aantal belijdende leden	116
8. Aantal doopleden	119
9. Totaal aantal leden (7 + 8)	235
10. Aantal pastorale eenheden	202

VERKLARING

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Hervormde Gemeente te Wester-Koggenland hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 opgesteld. 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 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 verantwoord worden.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 572.714,-- en toont een nadelig resultaat over 2017 van € 1.149,--.

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, 10 juli 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.

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.

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 € 572.714,--.

Onroerende zaken

Op het kerkgebouw te Avenhorn wordt jaarlijks 5% van de in 1978 uitgevoerde restauratie ad. € 115.480,--afgeschreven. Op de gevel van de kerk te Ursem wordt niet meer afgeschreven en het kerkgebouw te Ursem staat als p.m. post op de balans.

Financiële vaste activa

De waardering van de aandelen vind plaats tegen beurswaarde en de obligaties tegen nominale waarde en op verzoek van het College van Kerkrentmeesters niet tegen lagere beurswaarde zoals gebruikelijk is.

De rekening van baten en lasten

Jaarrekening 2017

De jaarrekening 2017 sluit met een nadelig resultaat van € 1.149,--.

Het boekjaar 2016 sloot met een voordelig resultaat van € 4.836,--.

Het voordelige 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	€ 70.816,--	€ 111.329,--
Lasten	<u>€ 71.965,--</u>	<u>€ 106.493,--</u>
Resultaat	-/- 1.149,--	€ 4.836,--

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
BATEN			
80 Baten onroerende zaken	17.558	13.500	16.200
81 Rentebaten	12.768	15.100	13.907
83 Bijdragen levend geld	15.990	17.600	13.562
85 Subsidies en bijdragen	24.500	24.000	30.990
Totaal baten	<u>70.816</u>	<u>70.200</u>	<u>74.659</u>
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw	7.733	8.720	43.055
41 Lasten overige onroerende zaken	4.866	4.750	4.681
42 Afschrijvingen	5.774	5.774	5.774
43 Pastoraatskosten	37.622	38.280	36.765
44 Lasten kerkdiensten	1.082	1.550	755
45 Verplichtingen andere organen	3.803	2.400	3.099
46 Vergoedingen	2.660	2.350	1.512
47 Kosten beheer en administratie	3.461	3.430	2.983
48 Rentelasten	524	650	593
Totaal lasten	<u>67.525</u>	<u>67.904</u>	<u>99.217</u>
Saldo baten minus lasten	3.291	2.296	-24.558
53 Dotatie aan reserves	0	0	-6.990
54 Onttrekking aan reserves	0	0	36.670
55 Begraafplaatsen	-1.515	0	0
58 Overige baten en lasten	-2.925	250	-286
Resultaat	<u><u>-1.149</u></u>	<u><u>2.546</u></u>	<u><u>4.836</u></u>

4. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

BATEN	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
80 Baten onroerende zaken			
801 Verhuur kerkgebouw	1.047	1.500	2.073
804 Pacht onbebouwde eigendommen	16.511	12.000	14.127
	<u>17.558</u>	<u>13.500</u>	<u>16.200</u>
81 Rentebaten			
814 Interest obligaties	8.675	8.600	8.675
816 Dividend aandelen	4.062	6.000	5.027
817 Overige rentebaten	31	500	205
	<u>12.768</u>	<u>15.100</u>	<u>13.907</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	12.989	14.000	10.077
832 Collecten in kerkdiensten	2.566	2.400	2.260
834 Giften	385	0	190
838 Bijdragen Solidariteistkas	50	1.200	1.035
	<u>15.990</u>	<u>17.600</u>	<u>13.562</u>
<i>* Verkoop berging West 19</i>			
85 Subsidies en bijdragen			
851 Subsidie Diakonie	18.000	18.000	18.000
851 Uitkering kerkenveiling	500	0	6.990
851 Ver. Behoud vrijz. Pred. NH	6.000	6.000	6.000
	<u>24.500</u>	<u>24.000</u>	<u>30.990</u>

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw			
401 Onderhoud monumentaal kerkgebouw	1.528	2.500	37.294
403 Onderhoud orgel en inventaris	1.190	1.250	1.455
404 Belastingen en verzekeringen	1.214	2.020	2.124
405 Energie en water	440	950	1.312
406 Huren	3.361	2.000	768
407 Telefoonkosten	0	0	102
	<u>7.733</u>	<u>8.720</u>	<u>43.055</u>
41 Lasten overige onroerende zaken			
414 Waterschapslasten	1.309	1.250	1.289
417 Kosten beheer door derden	1.307	1.250	1.142
418 Ruilverkavelingsrente	2.250	2.250	2.250
	<u>4.866</u>	<u>4.750</u>	<u>4.681</u>
42 Afschrijvingen			
421 Afschrijving kerkgebouw	<u>5.774</u>	<u>5.774</u>	<u>5.774</u>
43 Pastoraatskosten			
4316 (Vaste) onkostenvergoedingen	3.498	4.200	3.507
433 Bijdrage predikantstraktement	29.681	29.680	28.774
434 Gastpredikanten (incl. reiskosten)	4.443	4.400	4.484
	<u>37.622</u>	<u>38.280</u>	<u>36.765</u>
44 Lasten kerkdiensten			
441 Kosten kerkdiensten	1.003	850	755
447 Overige kerkelijke activiteiten	79	700	0
	<u>1.082</u>	<u>1.550</u>	<u>755</u>
45 Verplichtingen andere organen			
451 Kerkrentmeesterlijk Quotum	2.826	1.450	2.108
452 Aanslag Solidariteitskas	615	600	580
456 Overige verplichtingen en bijdragen	362	350	411
	<u>3.803</u>	<u>2.400</u>	<u>3.099</u>

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
46 Vergoedingen			
462 Vergoeding organisten	2.660	2.350	1.512
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	257	250	0
472 Bureaubehoeften, drukwerk, porti e.d.	543	300	179
475 Kosten jaarrekening/salarisadministratie	2.196	2.100	2.148
476 Verzekeringen (WA en RB)	230	180	191
477 Kosten kerkbalans LRP	201	450	458
478 Overige lasten	34	150	7
	<u>3.461</u>	<u>3.430</u>	<u>2.983</u>
48 Rentelasten			
481 Interest en bankkosten (incl. bewaarloon)	524	650	593
53 Dotatie aan bestemmingsreserve			
531 Dotatie restauratiefonds*	0	0	6.990
<i>* Opbrengst kerkenveiling (851) minus kosten ad € 240.</i>			
54 Onttrekking aan bestemmingsreserve			
541 Onttrekking restauratiefonds Kunst bouw	0	0	23.752
541 Onttrekking restauratiefonds Sens schild	0	0	12.918
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36.670</u>
55 Begraafplaatsen			
552 Kosten begraafplaatsen	1.515	0	0
	<u>1.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
58 Overige baten en lasten			
581 Kosten kerkblad	776	850	1.112
582 Koerswinst resp. koersverlies effecten	2.149	-1.100	-1.375
586 Overige lasten	0	0	549
	<u>2.925</u>	<u>-250</u>	<u>286</u>