

Jaarrekening 2016

Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt



Enkhuizen

INHOUDSOPGAVE

Het is mij een genoegen u de jaarrekening van de Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Enkhuizen over het jaar 2016 te kunnen aanbieden.

Penningmeester CGKv Enkhuizen

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Inhoudsopgave	2
Verslag van de kascommissie	3
Verantwoording	4
Balans per 31 december	5
Staat van baten en lasten	7
Toelichting algemeen	8
Toelichting op de balans per 31 december	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

In deze voor publicatie bestemde versie van de jaarrekening zijn in verband met de privacy geen namen en/of handtekeningen opgenomen. De door de kerkenraad, kascontrolecommissie en penningmeester ondertekende versie ligt in het archief van onze gemeente.

VERSLAG VAN DE KASCOMMISSIE

Wij hebben de financiële administratie van de CGKv Enkhuizen over het jaar 2016 gecontroleerd. Dit hebben wij gedaan aan de hand van de opgestelde balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016.

Wij hebben geconstateerd dat de administratie correct is uitgevoerd en dat de balans en de staat van baten en lasten een juist inzicht geven in het gevoerde financiële beheer over 2016 en in de financiële positie per 31 december 2016.

Wij stellen voor décharge te verlenen aan de penningmeester.

ONDERTEKENING KASCONTROLECOMMISSIE

Enkhuizen, 2 maart 2017

VERANTWOORDING

De concept jaarrekening van de Christelijke Gereformeerde Kerk vrijgemaakt (CGKv) Enkhuizen is aan de gemeente gepubliceerd tijdens de gemeentevergadering van 30 maart 2017. Tijdens deze vergadering is op voordracht van de kascommissie en na de vergadering gehoord te hebben, décharge verleend aan de penningmeester.

Vaststelling

De kerkenraad heeft de jaarrekening definitief vastgesteld na de termijn van 2 weken na de gemeentevergadering van 30 maart 2017.

Resultaatbestemming

Op voorstel van de kerkenraad is het resultaat over 2016 van ad € 1.004 positief toegevoegd aan het eigen vermogen.

Deskundigenonderzoek

Er hoeft geen controleverklaring te worden opgesteld, omdat de CGKv Enkhuizen binnen de door de wet (in artikel 396, lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen valt. De kerkenraad is dus vrijgesteld (volgens artikel 396, lid 7) van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393, lid 1 bedoelde accountantscontrole.

ONDERTEKENING KERKENRAAD

Hiermee verklaart de kerkenraad de jaarrekening 2016 voor akkoord.
Enkhuizen, 13 april 2017

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Kerkgebouw	297.000	297.000
Inventaris	78.000	78.000
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	220	240
Nog te ontvangen bedragen	2.766	819
 Liquide middelen	 31.126	 27.673
	 <u>409.112</u>	 <u>403.732</u>

BALANS PER 31 DECEMBER

PASSIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN	381.345	380.341
VOORZIENINGEN	22.500	18.000
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	349	573
Rekening Courant diaconie	926	281
Rekening Courant Dabar	122	-
Vooruit ontvangen bedragen	2.116	3.047
Overige schulden	1.754	1.490
	<u>409.112</u>	<u>403.732</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten	2016		2015	
	€	%	€	%
VVB	48.008	76,4	46.699	77,1
Collectes	4.436	7,1	5.846	9,7
Giften	4.035	6,4	2.825	4,7
Acties	1.365	2,2	1.554	2,6
Verhuur kerk	4.942	7,9	3.515	5,8
Financiële baten	40	0,1	102	0,2
	<u>62.826</u>	<u>100,0</u>	<u>60.541</u>	<u>100,0</u>
Lasten	2016		2015	
	€	%	€	%
Pastoraat	42.967	68,4	45.529	75,2
Huisvestingskosten	8.556	13,6	8.259	13,6
Gemeenteopbouw en evangelisatie	3.638	5,8	4.038	6,7
Afdrachten	5.325	8,5	5.995	9,9
Algemene kosten	1.119	1,8	967	1,6
Financiële kosten	217	0,3	240	0,4
	<u>61.822</u>	<u>98,4</u>	<u>65.028</u>	<u>107,4</u>
Resultaat	<u>1.004</u>	<u>1,6</u>	<u>-4.487</u>	<u>-7,4</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van de activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen de nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als het saldo tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de in deze toelichting vermelde waarderingsgrondslagen.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is gewaardeerd tegen de aanschafprijs van de activa. Reservering voor toekomstige kosten vindt niet plaats door af te schrijven, maar door het vormen van een voorziening.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt, als daar aanwijzingen voor zijn, rekening gehouden met eventuele oninbaarheid.

Eigen vermogen

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen voorkomen en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

De voorziening voor groot onderhoud van het kerkgebouw wordt gevormd op basis van het advies van Steunpunt Kerk en Werk.

De voorziening voor groot onderhoud van het orgel wordt gevormd in overleg met de orgelbouwer.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Giften en ontvangsten voor collectebonnen worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen.

Alle overige baten (huren, rente, VVB en overig) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten (in de vorm van kosten en afdrachten) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Kerkgebouw		
Aanschafwaarde	<u>297.000</u>	<u>297.000</u>
Inventaris		
Aanschafwaarde	<u>78.000</u>	<u>78.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren		
Factuur 201515	-	60
Factuur 201517	-	180
Factuur 201628	<u>220</u>	<u>-</u>
	<u>220</u>	<u>240</u>
Nog te ontvangen bedragen		
VVB	2.500	-
Rente spaarrekening	40	72
Jaarafrekening electra	-	120
Jaarafrekening gas	<u>226</u>	<u>627</u>
	<u>2.766</u>	<u>819</u>
Liquide middelen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
NL46 RABO 0317 3227 96	3.846	2.487
NL05 RABO 0130 2047 14	opgeheven	921
NL50 RABO 0317 3793 72 (collectebonnen)	7	952
NL60 RABO 3173 1232 12 (spaarrekening)	27.103	23.031
Kasgeld	<u>170</u>	<u>282</u>
	<u>31.126</u>	<u>27.673</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

EIGEN VERMOGEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Eigen vermogen kerk		
Eigen vermogen per 1 januari	380.341	384.828
Resultaat boekjaar	<u>1.004</u>	<u>-4.487</u>
Eigen vermogen per 31 december	<u><u>381.345</u></u>	<u><u>380.341</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Groot onderhoud kerkgebouw		
Stand beginbalans	14.000	14.000
Dotatie	<u>2.000</u>	<u>-</u>
	<u><u>16.000</u></u>	<u><u>14.000</u></u>
Groot onderhoud orgel		
Stand beginbalans	4.000	-
Dotatie	<u>2.500</u>	<u>4.000</u>
	<u><u>6.500</u></u>	<u><u>4.000</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Crediteuren	<u>349</u>	<u>573</u>
Rekening Courant diaconie	<u>926</u>	<u>281</u>
Rekening Courant Dabar	<u>122</u>	<u>-</u>
Vooruit ontvangen bedragen		
VVB	1.200	2.850
Collectebonnen	916	-
Overig	-	197
	<u>2.116</u>	<u>3.047</u>
Overige schulden		
Bankkosten december	21	20
Jaarafrekening electra	15	-
Kinderkerstfeest	-	270
Kerstnachtdienst	1.718	1.200
	<u>1.754</u>	<u>1.490</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
VVB	<u>48.008</u>	<u>46.699</u>
Aantal adressen op de ledenlijst	49	47
Gastadressen	2	2
Aantal adressen dat VVB afdraagt	37	36
Dit is inclusief de VVB van twee oud gemeenteleden.		
Collectes		
Contant	2.762	3.416
Collectebonnen	<u>1.674</u>	<u>2.430</u>
	<u>4.436</u>	<u>5.846</u>
Aantal collectes	44	45
Giften	<u>4.035</u>	<u>2.825</u>
Acties		
Delftse Zeil Race	1.100	1.409
Mannendag	115	-
Gemeentebarcue	<u>150</u>	<u>145</u>
	<u>1.365</u>	<u>1.554</u>
Verhuur kerk	<u>4.942</u>	<u>3.515</u>
Aantal facturen	28	17
Financiële baten		
Rente spaarrekening	<u>40</u>	<u>102</u>
	<u>40</u>	<u>102</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Pastoraat		
Traktement en onkostenvergoedingen	31.927	33.129
Preekvoorziening	4.410	5.040
Reiskostenvergoeding	1.655	2.398
Afdracht emeritering	4.975	4.962
	<u>42.967</u>	<u>45.529</u>
Eigen predikant	27	30
Gastpredikant	55	59
Preeklezen	21	19
Totaal aantal kerkdiensten	<u>103</u>	<u>108</u>
Huisvestingskosten		
Gas	1.887	1.292
Electra	622	546
Water	136	96
Klein onderhoud	415	895
Waterschapsbelasting/rioolrecht	-386	174
Onderhoud ketels	487	513
Onderhoud orgel en piano	70	70
Verzekering gebouw	428	478
Reservering groot onderhoud gebouw	2.000	-
Reservering groot onderhoud orgel	2.500	4.000
Kleine aanschaffingen	352	148
Schoonmaakkosten	45	45
	<u>8.556</u>	<u>8.259</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Gemeenteopbouw en evangelisatie		
Catechese	-	308
Kerstdienst	1.718	2.280
Enkhuizer Zand Project	-	240
Evangelisatiewerk Dabar	500	-
Paasconcert The Passion	202	-
Keuken	298	217
Zondagsschool	146	-
Kinderkerstfeest	213	487
Kerkdienst gemist	561	506
	<u>3.638</u>	<u>4.038</u>
Afdrachten		
Deputaten financiën	1.680	1.869
Classis	699	2.457
West Afika Mission	1.309	-
Landelijk kerkbureau (CGK)	1.540	1.604
Overig	97	65
	<u>5.325</u>	<u>5.995</u>
Algemene kosten		
Aansprakelijkheidsverzekering	243	243
Abonnementen	237	258
Postbus	224	212
Internet	218	224
Overige algemene kosten	197	30
	<u>1.119</u>	<u>967</u>
Financiële kosten		
Bankkosten	217	240
	<u>217</u>	<u>240</u>