

**JAARREKENING
2017**

*Protestantse Gemeente
te Willemsoord-
Peperga/Blesdijke*

**PROTESTANTSE GEMEENTE TE WILLEMSOORD-PEPERGA/BLESDIJKE
JAARREKENING BOEKJAAR 2017**

Inhoudsopgave	Bladzijde
Inhoudsopgave	1
Algemene informatie	2 en 3
Verklaring College van Kerkrentmeesters	4
Verklaring Kerkenraad	4
Verklaring KKA	5
Balans per 31 december 2017	6
Staat van baten en lasten over 2017	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	9 t/m 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	12 t/m 14
Balans begraafplaats per 31 december 2017	15
Staat van baten en lasten begraafplaats over 2017	16
Toelichting op de balans begraafplaats per 31 december 2017	17 t/m 18

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE TE WILLEMSOORD-PEPERGA/BLESDIJKE JAARREKENING BOEKJAAR 2017

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

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: R. Logchies Adres: Kon. Wilhelminalaan 8	Postcode: 8338 KD Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-588607
Secretaris:	Naam: A.J. Winters Adres: Steenwijkerweg 156	Postcode: 8338 LH Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-588515
Penning- meester:	Naam: A.J. Winters Adres: Steenwijkerweg 156	Postcode: 8338 LH Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-588515

Preses Kerkenraad:	Naam: R. Logchies Adres: Kon. Wilhelminalaan 8	Postcode: 8338 KD Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-588607
Scriba Kerkenraad:	Naam: H. Bos Adres: Steenwijkerweg 194	Postcode: 8338 LD Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-514587

De administratie berust bij:

Naam: H. Ruiten-van Beek Adres: Paaslorengel 4	Postcode: 8338 SW Plaats: Willemsoord Telefoon: 0521-589733
---	---

De jaarrekening is samengesteld door:

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

Algemene informatie 2

Naar de laatst bekende gegevens.

KERKPROVINCIE OVERIJSEL/FLEVOLAND

1. Registratienummer	56.192
2. Classis	Kampen
3. Aantal wijkcolleges	
4. Aantal predikanten/consulenten	0,33
5. Combinatie / Federatie met	
6. Aantal belijdende leden	97
7. Aantal doopleden	142
8. Aantal overige leden	104
9. Totaal aantal leden (6 + 7)	239
10. Aantal pastorale eenheden	

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Willemsoord-Peperga/Blesdijke verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2017 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de Kerkenraad.

Datum:

Voorzitter:

Secretaris:

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Willemsoord-Peperga/Blesdijke heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal in afschrift worden toegezonden aan het Classicale 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:

Preses:

Scriba:

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Willemsoord-Peperga/Blesdijke 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 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 in de staat van baten en lasten worden verantwoord. In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 541.520 en toont een voordelig resultaat over 2017 van € 141. De balans van de begraafplaats sluit per 31 december 2017 debet en credit met totaalstellingen van € 53.857 en toont een voordelig resultaat over 2017 van € 14.244.

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, 8 oktober 2018

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd Administratie

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
ACTIVA	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Onroerende zaken	84.647	86.913
Inventarissen	3.357	713
	<u>88.004</u>	<u>87.626</u>
<i>Financiële vaste activa</i>		
SKG spaarcontracten	374.915	374.915
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	2.459	950
Geldmiddelen	76.142	78.452
	<u>78.601</u>	<u>79.402</u>
Totaal activa	<u>541.520</u>	<u>541.943</u>
	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
PASSIVA	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	486.300	486.159
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening onderhoud gebouwen	49.800	48.800
Voorziening onderhoud orgel	2.994	2.292
	<u>52.794</u>	<u>51.092</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.426	4.692
Totaal passiva	<u>541.520</u>	<u>541.943</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
BATEN	€	€	€
Baten onroerende zaken	11.110	7.400	2.723
Rentebaten	14.390	15.500	15.069
Bijdragen levend geld	32.654	26.250	28.939
Doorzendcollecten	0	250	42
Subsidies en bijdragen	0	0	1.000
Totaal baten (a)	<u>58.154</u>	<u>49.400</u>	<u>47.773</u>
LASTEN			
Lasten kerkgebouw	5.878	7.900	6.421
Lasten overige onroerende zaken en inventaris	2.606	2.300	2.029
Afschrijvingen	2.372	1.250	2.372
Pastoraatskosten	31.794	25.500	19.206
Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten	312	1.000	467
Verplichtingen en bijdragen aan andere organen	2.520	2.750	2.535
Salarissen en vergoedingen	6.498	5.950	5.945
Lasten beheer en administratie	4.371	3.500	4.806
Totaal lasten (b)	<u>56.351</u>	<u>50.150</u>	<u>43.781</u>
Resultaat voor overige baten en lasten	1.803	-750	3.992
Overige baten en lasten (c)	40	-250	-22
Saldo a-b+c	<u>1.843</u>	<u>-1.000</u>	<u>3.970</u>
<u>Mutaties voorzieningen</u>			
Toevoegingen aan voorzieningen	-1.702	0	-3.891
Onttrekkingen aan voorzieningen	0	1.100	0
Totaal (d)	<u>-1.702</u>	<u>1.100</u>	<u>-3.891</u>
Resultaat a-b+c+d	<u>141</u>	<u>100</u>	<u>79</u>
Resultaatverdeling			
Algemene reserve	<u>141</u>	<u>100</u>	<u>79</u>

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging RJK C1.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Onroerende zaken

De gebouwen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Op de kerk en de pastorie wordt niet meer afgeschreven omdat de economische waarde hoger is dan de boekwaarde. De ongebouwde eigendommen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarden.

Inventarissen

De inventarissen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarden verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen tot restwaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de post algemene reserve (continuïteitsreserve). Het resultaat van de kerk en de begraafplaats ten bedrage van respectievelijk € 141 en € 14.244 is toegevoegd aan de algemene reserve (continuïteitsreserve).

Voorzieningen

De voorzieningen onderhoud gebouwen, onderhoud orgel en onderhoud begraafplaats zijn gevormd voor het onderhoud aan de gebouwen, het orgel en de begraafplaats.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	Kadastr. aand.	Afschr% A.W.	<u>31-dec-16</u> €	<u>Mutaties</u> €	<u>Afschr.</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA						
Materiële vaste activa						
Onroerende zaken						
<u>Gebouwen</u>						
Kerk Willemsoord			4.415	0	0	4.415
Verbouw nevenruimte kerk			12.028	0	0	12.028
Pastorie			22.689	0	0	22.689
Verbouw pastorie '12		10	5.473	0	-1.094	4.379
Verbouw pastorie '16		10	10.544	0	-1.172	9.372
<u>Ongebouwd</u>						
Willemsoord			9.075	0	0	9.075
Blesdijke	C 639		18.151	0	0	18.151
Blesdijke	D 1015		4.538	0	0	4.538
			<u>86.913</u>	<u>0</u>	<u>-2.266</u>	<u>84.647</u>
Inventarissen						
Kerk			1	0	0	1
Kopieermachine			1	0	0	1
Zitmaaier '11 (€ 500,-- restwaarde)			500	0	0	500
Koelkast '14		20	211	0	-106	105
Vleugel '17			0	2.750	0	2.750
			<u>713</u>	<u>2.750</u>	<u>-106</u>	<u>3.357</u>

Financiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>Inleg</u>	<u>Aflossing</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
SKG spaarcontracten	<u>374.915</u>	<u>34.538</u>	<u>-34.538</u>	<u>374.915</u>

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€

Kortlopende vorderingen

Pachten	50	705
Vergoeding vrijwilligers 2017	2.000	0
Begraafplaats	222	0
Vooruitbetaalde kosten	187	245
	<u>2.459</u>	<u>950</u>

Geldmiddelen

Kas	103	179
ING 935070	1.098	7.534
ING spaarrekening 935070	12.389	7.516
SKG rekening-courant	5.482	16.395
SKG spaarrekening	57.070	46.828
	<u>76.142</u>	<u>78.452</u>

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	486.159	486.080
Resultaat	141	79
Stand per 31 december	<u>486.300</u>	<u>486.159</u>
 Voorzieningen		
<u>Voorziening onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	48.800	44.909
Bij: Dotatie	1.000	3.891
Af: Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>49.800</u>	<u>48.800</u>
 <u>Voorziening onderhoud orgel</u>		
Stand per 1 januari	2.292	1.827
Bij: Dotatie	702	0
Collecten	0	465
Af: Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>2.994</u>	<u>2.292</u>
 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kosten jaarrekening	1.839	1.839
Loonheffingen december	327	0
Begraafplaats	0	253
Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	260	2.600
	<u>2.426</u>	<u>4.692</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

BATEN	Werkelijk <u>2017</u> €	Begroting <u>2017</u> €	Werkelijk <u>2016</u> €
Baten onroerende zaken			
Verhuur kerkgebouw	555	0	100
Verhuur pastorie	7.795	5.000	0
Pachten ongebouwde eigendommen	2.760	2.400	2.623
	<u>11.110</u>	<u>7.400</u>	<u>2.723</u>
Rentebaten			
Rente banken en spaarcontracten	<u>14.390</u>	<u>15.500</u>	<u>15.069</u>
Bijdragen levend geld			
Vrijwillige bijdragen	22.165	22.500	23.398
Collecten in kerkdiensten	4.838	2.500	3.492
Giften	3.291	300	666
Verjaardagsfonds	472	150	553
Bijdragen solidariteitskas	820	800	830
Overige bijdragen levend geld	1.068	0	0
	<u>32.654</u>	<u>26.250</u>	<u>28.939</u>
Door te zenden collecten			
Doorzendcollecten	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>42</u>
Subsidies en bijdragen			
Overige bijdragen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
LASTEN	€	€	€
Lasten kerkgebouwen			
Onderhoud kerk, orgel en inventarissen	1.941	3.500	1.487
Belastingen en verzekeringen	1.600	2.000	2.113
Energie en water	1.865	2.000	2.315
Overige lasten kerkgebouwen	472	400	506
	<u>5.878</u>	<u>7.900</u>	<u>6.421</u>
Lasten overige onroerende zaken en inventarissen			
Onderhoud overige onroerende zaken en inventarissen	1.106	1.000	353
Belastingen en verzekeringen	294	600	432
Energie en water	993	500	826
Overige lasten onroerende zaken en inventarissen	213	200	418
	<u>2.606</u>	<u>2.300</u>	<u>2.029</u>
Afschrijvingen			
Verbouw pastorie	2.266	1.150	2.266
Inventarissen	106	100	106
	<u>2.372</u>	<u>1.250</u>	<u>2.372</u>
Pastoraat			
Traktament en vergoedingen	24.562	18.000	10.741
Predikantstraktementen	960	2.000	1.040
Gastpredikanten	6.083	5.500	7.425
Overige lasten pastoraat	189	0	0
	<u>31.794</u>	<u>25.500</u>	<u>19.206</u>
Lasten kerkdiensten, catechese en overige kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten	76	450	70
Overige kosten kerkdiensten en catechese	88	150	247
Kosten jeugdwerk	0	400	150
Overige kosten kerkelijke activiteiten	148	0	0
	<u>312</u>	<u>1.000</u>	<u>467</u>

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	1.950	2.100	1.955
Solidariteitskas	490	500	500
Overige bijdragen en contributies	80	150	80
	<u>2.520</u>	<u>2.750</u>	<u>2.535</u>
Salarissen en vergoedingen			
Salaris en vergoedingen kosten	5.043	4.750	4.806
Vergoeding administratief medewerkster	1.200	1.200	1.200
Sociale lasten	862	300	436
Vergoedingen	1.393	1.700	1.503
Vergoeding vrijwilligers begraafplaats	-2.000	-2.000	-2.000
	<u>6.498</u>	<u>5.950</u>	<u>5.945</u>
Lasten beheer en administratie			
Kosten bestuurscollege	471	600	455
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	129	100	124
Kosten telefoon, bank, porti	261	300	256
Administratiekosten	928	200	971
Kosten jaarrekening	2.316	2.000	2.676
Verzekeringen	266	300	228
Overige kosten beheer en administratie	0	0	96
	<u>4.371</u>	<u>3.500</u>	<u>4.806</u>
Overige baten en lasten			
Door te zenden collecten	0	-250	-42
Overige baten	40	0	40
Overige lasten	0	0	-20
	<u>40</u>	<u>-250</u>	<u>-22</u>
Dotatie voorziening			
Voorziening onderhoud gebouwen	-1.000	0	-3.891
Voorziening onderhoud orgel	-702	0	0
	<u>-1.702</u>	<u>0</u>	<u>-3.891</u>
Onttrekking voorziening			
Voorziening onderhoud gebouwen	0	1.100	0

BALANS BEGRAAFPLAATS PER 31 DECEMBER 2017

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
ACTIVA	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventarissen	1	132
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	0	253
Geldmiddelen	53.856	27.006
	<u>53.856</u>	<u>27.259</u>
Totaal activa	<u>53.857</u>	<u>27.391</u>
	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
PASSIVA	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	15.285	1.041
<i>Voorziening</i>		
Voorziening onderhoud begraafplaats	36.350	26.350
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.222	0
Totaal passiva	<u>53.857</u>	<u>27.391</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN BEGRAAFPLAATS OVER 2017

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
BATEN	€	€	€
Verkoop graven, grafrechten	29.715	2.000	4.535
Collecten	26	0	187
Rente	95	0	0
Totaal baten (a)	<u>29.836</u>	<u>2.000</u>	<u>4.722</u>
LASTEN			
Onderhoud en overige kosten	3.431	0	1.322
Afschrijving inventarissen	131	0	437
Vergoeding vrijwilligers	2.000	0	2.000
Bankkosten	30	0	3
Totaal lasten (b)	<u>5.592</u>	<u>0</u>	<u>3.762</u>
Resultaat voor overige baten en lasten	24.244	2.000	960
Overige baten en lasten (c)	0	0	0
Saldo a-b+c	<u>24.244</u>	<u>2.000</u>	<u>960</u>
<u>Dotatie voorziening</u>			
Voorziening onderhoud begraafplaats	-10.000	0	-950
Totaal (d)	<u>-10.000</u>	<u>0</u>	<u>-950</u>
Resultaat a-b+c+d	<u>14.244</u>	<u>2.000</u>	<u>10</u>
Resultaatverdeling			
Algemene reserve	<u>14.244</u>	<u>2.000</u>	<u>10</u>

TOELICHTING OP DE BALANS BEGRAAFPLAATS PER 31 DECEMBER 2017

Afschr% A.W.	<u>31-dec-16</u> €	<u>Mutaties</u> €	<u>Afschr.</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
<u>Inventarissen</u>				
Grasmaaier '14 33	132	0	-131	1
	<u>132</u>	<u>0</u>	<u>-131</u>	<u>1</u>
			<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
Kortlopende vorderingen				
<u>College van Kerkrentmeesters</u>				
Grafrechten			0	1.575
Collecten begraafplaats			0	187
Kosten begraafplaats			0	-1.509
			<u>0</u>	<u>253</u>
Geldmiddelen				
SKG 226119378			6.720	4.464
SKG spaarrekening			47.136	22.542
			<u>53.856</u>	<u>27.006</u>

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	1.041	1.031
Resultaat	14.244	10
Stand per 31 december	<u>15.285</u>	<u>1.041</u>
Voorziening		
<u>Voorziening onderhoud begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	26.350	25.400
Bij: Dotatie	10.000	950
Af: Onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>36.350</u>	<u>26.350</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>College van Kerkrentmeesters</u>		
Grafrechten	-1.575	0
Collecten begraafplaats	-213	0
Kosten begraafplaats	2.010	0
	<u>222</u>	<u>0</u>
Vergoeding vrijwilligers 2017	2.000	0
	<u>2.222</u>	<u>0</u>