

**JAARREKENING
2014**

*Protestantse Gemeente
te Blaricum*

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE BLARICUM REKENING BOEKJAAR 2014

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

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter: De heer W. van Manen

Secretaris: De heer J.S van Vembde

Penningmeester: De heer G. Turk
tot augustus 2014

email: geleturk@planet.nl
Telefoon: 035-5388829

Penningmeester: De heer D.M. de Fouw
Ad interim vanaf september 2014

email: ddefouw@filtnet.nl
Telefoon: 035-5336406

Scriba Kerkenraad: De heer J.S. van Vembde
email: scriba@protestantsegemeentebларicum.nl

De rekening is opgesteld/beoordeeld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke
Administraties
Adres: Postbus 675

Postcode: 3800 AR
Plaats: Amersfoort
Telefoon: 033 - 4671014

Omvang Protestantse Gemeente

- Klein
- O Groot

KERKPROVINCIE NOORD-HOLLAND

1. Registratienummer	94220000
2. Classis (nummer)	Hilversum
3. Ring	Hilversum
5. Aantal predikantsplaatsen	1
7. Aantal belijdende leden	261
8. Aantal doopleden	325
9. Aantal leden register verbonden (voorheen geboorteleden)	151
10. Totaal aantal leden (7 + 8)	586
11. Aantal pastorale eenheden	498

VERKLARINGEN

Het college van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Blaricum verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2014 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum: 9 november 2015

voorzitter: A.J.M. van Dijk

secretaris: K. Kos

De kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Blaricum heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d. 12 november 2015.

De rekening zal 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: 12 november 2015

praeses: Ds. R. van den Beld

scriba: H. Oort

VERKLARING KKA

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij ik de jaarrekening 2014 van de Protestantse Gemeente te Blaricum opgesteld en de administratie beoordeeld.

Jaarrekening

De jaarrekening is onder verantwoordelijkheid van uw College van Kerkrentmeesters opgesteld.

De jaarrekening 2014 toont per 31 december 2014 een Eigen Vermogen van € 543.710,--.

De jaarrekening toont een nadelig resultaat over 2014 van € 50.121,--. Dit nadelig resultaat bestaat uit:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Baten	€ 107.454	€ 143.064
Lasten	€ 179.779	€ 185.987
	-/- 72.325	-/- 42.923
Bijzondere baten	€ 37.500	€ 0
Nadelig resp. voordelig resultaat	-/- 34.825	-/- 42.923

Beoordeling

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2014 en van het resultaat over 2014.

Amersfoort, 5 november 2015

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

H. Wobben,
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd administratie

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Materiële vaste activa

Het kerkgebouw en de pastorie worden als pro memorie post gewaardeerd op de balans. De onbebouwde eigendommen worden tegen een historisch bepaald waarde van € 3.358,-- gewaardeerd. Het betreft hier de tuin van het Achterom.

Vorderingen, schulden en overige activa en passiva

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

Bestemmingsreserve

De reserve begraafplaats, het Gedachtenisfonds en de reserve predikantsplaats bestaan voornamelijk uit ontvangen schenkingen en legaten.

Voorziening groot onderhoud en de onderhoudsfondsen

Deze voorzieningen en fondsen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud aan de gebouwen.

De mutaties van de vooruit ontvangen grafrechten en onderhoud bestaan uit enerzijds nieuwe stortingen en anderzijds de afname van de jaarlijks vrij te vallen termijnen.

Resultaat bepaling

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

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA	2014	2013
	€	€
00 Vaste activa		
Onroerende zaken en inventaris	3.358	3.358
Financiële vaste activa	1.049.182	1.068.452
	1.052.540	1.071.810
10 Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	16.690	10.292
Geldmiddelen	3.078	12.092
	19.768	22.384
Totaal-Generaal	1.072.308	1.094.194
PASSIVA	2014	2013
	€	€
20 Eigen vermogen		
Algemene reserve	375.213	410.038
	375.213	410.038
Bestemmingsreserves:		
Begraafplaats	22.689	22.689
Gedachtenisfonds	105.712	105.652
Predikantsplaats	40.096	60.096
	168.497	188.437
Sub-totaal Eigen Vermogen	543.710	598.475
21 Fondsen en voorzieningen		
Orgelfonds	118.863	117.863
Reserve onderhoud	144.579	120.224
Fonds Renovatie Kerk en Pastorie	86.407	73.167
Vooruitontvangen grafrechten/onderhoud	167.861	169.435
	517.710	480.689
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.888	15.030
	10.888	15.030
Totaal-Generaal	1.072.308	1.094.194

2 **STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014**

	Werkelijk 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijk 2013 €
Baten:			
80 Baten onroerend goed	6.400	13.500	8.201
81 Rente baten	13.677	13.500	11.746
83 Bijdragen levend geld	72.416	82.500	111.308
84 Doorzendcollecten	546	500	5.409
85 Subsidies en Bijdragen	4.355	4.355	6.400
86 Bijdragen Gedachtenisfonds	60	0	0
87 Bijdragen/giften renovatie kerkgebouw	10.000	14.500	0
Totale baten	107.454	128.855	143.064
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouw	20.503	24.900	23.863
41 Lasten overige onroerende zaken	3.635	9.500	3.822
42 Afschrijvingen	0	0	0
43 Pastoraatskosten	108.542	108.000	96.822
44 Kosten kerkdienst	7.072	9.300	14.255
45 Verplichtingen en bijdragen	7.955	9.900	5.870
46 Salarissen en vergoedingen	15.213	16.100	15.666
47 Kosten beheer en administratie	6.537	10.000	7.984
48 Bank- en rentelasten	346	600	958
Som der lasten	169.803	188.300	169.240
Saldo baten minus lasten	-62.349	-59.445	-26.176
53 Toevoegingen/onttrekkingen aan voorzieningen	18.655	5.355	21.477
55 Saldo begraafplaats	-4.887	0	-12.287
57 Overige lasten minus baten	546	500	5.409
58 Saldo kerkblad	-4.339	700	2.148
Sub-totaal 5 groep	9.975	6.555	16.747
Normaal jaarlijks resultaat	-72.325	-66.000	-42.923
Bijzondere baten			
Nalatenschap, lijfrente schenkingen en giften	37.500	37.500	0
Resultaat inclusief bijzondere baten	-34.825	-28.500	-42.923

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	2014	2013
	€	€
Vaste activa		
<u>00 Onroerende zaken</u>		
De nadere specificatie is als volgt:		
Kerkgebouw, Torenlaan 16 te Blaricum	p.m.	p.m.
Pastorie, Torenlaan 14 te Blaricum	p.m.	p.m.
Onbebouwde eigendommen (tuin Achterom)	3.358	3.358
	<u>3.358</u>	<u>3.358</u>
<u>Verzekerde waarde per 01-01-2015</u>	<u>Verzekerde</u>	<u>WOZ</u>
Toelichting gebouwen	<u>waarde</u>	<u>Waarde</u>
Kerkgebouw, Torenlaan 16, rijwielstalling, orgel en inventaris	4.471.859	0
Orgel	692.200	0
Pastorie, Torenlaan 14, garage en berging	783.700	1.207.000
Kostbaarhedenverzekering	75.100	0
	<u>6.022.859</u>	<u>1.207.000</u>
 02 Financiële vaste activa		
De nadere specificatie is als volgt:		
<u>Spaarrekeningen</u>		
ABN-AMRO 60.68.61.769 Bonus speciaal spaarrekening	783.234	773.243
ABN-AMRO 47.97.07.464	102.023	100.126
Rabobank 34.62.447.203 Restauratie spaarrekening	159.925	193.083
ING 144630 Zakelijk spaarrekeningen	4.000	2.000
	<u>1.049.182</u>	<u>1.068.452</u>
 Totaal Financiële vaste activa	<u>1.049.182</u>	<u>1.068.452</u>

	2014	2013
	€	€
11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten	5.328	7.927
Rente nog te ontvangen Rabobank 34.62.447.203	2.500	1.934
Rente nog te ontvangen ING 144630 zakelijk spaar	37	377
Rente nog te ontvangen ABN-AMRO 60.68.61.769	2.164	0
Rente nog te ontvangen ABN-AMRO 47.97.07.464	1.573	0
Nog te ontvangen vrijwillige bijdrage	950	0
Overige vooruitbetaalde kosten	896	0
Donatus restitutie verzekeringspremie 2013/2014	2.874	0
Turien restitutie inkomensverzekering	334	0
Overige kortlopende vorderingen	34	54
	16.690	10.292
13 Geldmiddelen		
ABN AMRO Bank 60.68.63.451	892	912
Rabobank 30.84.01.239	334	185
S.K.G. 69.98.41.232 R/C en 63.58.02.090 Renovatie	0	-54
ING - 144630	1.526	10.422
ING - 3043445 Kerkhofbeheer	22	38
Rabobank 1170.24.368 Gedachtenisfonds	221	528
Rabobank 12.23.50.057 Renovatierekening	83	61
	3.078	12.092

	2014	2013
	€	€
20 Eigen Vermogen		
200 Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	410.038	452.961
Mutaties	-34.825	-42.923
Stand per 31 december	375.213	410.038
201 Bestemmingsreserves		
<u>Reserve begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	22.689	22.689
	22.689	22.689
<u>Gedachtenisfonds</u>		
Stand per 1 januari	105.652	94.152
Giften, schenkingen en legaten	60	11.500
Bestedingen	0	0
	105.712	105.652
<u>Reserve predikantsplaats</u>		
Stand per 1 januari	60.096	70.096
Onttrekking conform begroting	-20.000	-10.000
	40.096	60.096
21 Fondsen en voorzieningen		
<u>Orgelfonds</u>		
Stand per 1 januari	117.863	116.863
Dotatie	1.000	1.000
Onttrekking Groot Onderhoud	0	0
	118.863	117.863
<u>Voorziening onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	120.224	100.224
Normale dotatie	20.000	20.000
Extra dotatie: ontvangen subsidie	4.355	0
Onttrekkingen Renovatie deel onderhoud	0	0
	144.579	120.224

	2014	2013
	€	€
<u>Fonds Renovatie Kerk en Pastorie</u>		
Stand per 1 januari	73.167	74.190
Ontvangen Giften en Bijdragen	21.000	5.500
Onttrekkingen werkzaamheden :		
Werkzaamheden kerk	-7.760	-6.523
	<u>86.407</u>	<u>73.167</u>
<u>Vooruitontvangen grafrechten/onderhoud</u>		
Stand per 1 januari	169.435	163.558
Afname vrijval termijnen	-14.000	-11.000
Vooruitontvangen bedragen	12.426	16.877
	<u>167.861</u>	<u>169.435</u>

24 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Collecten diaconie	0	4.865
Door te zenden collecten	125	0
Rekening courant met diaconie	1.839	678
Administratie-/beoordelingskosten	3.049	2.977
Loonheffing 4e kwartaal	637	1.184
Nuon december	423	528
Kosten kinderkerk kerst	0	515
Vakantietoeslag kosten	400	400
Declaraties activiteiten en overigen	0	374
Onderweg	0	320
Bankkosten	24	198
Af te dragen pensioenpremie	0	20
Vooruitontvangen vvb inzake 2015	370	0
	<u>6.867</u>	<u>12.059</u>

	2014	2013
	€	€
<u>Collectebonnen in omloop</u>		
Stand per 1 januari	2.971	2.131
Mutaties	1050	840
Stand per 31 december	<u>4.021</u>	<u>2.971</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.888</u>	<u>15.030</u>

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

BATEN	Werkelijk 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijk 2013 €
De nadere specificatie is als volgt:			
80 Baten onroerend goed			
801 Verhuur kerkgebouw	2.410	6.500	1.667
835 Verhuur pastorie	3.990	7.000	6.534
	<u>6.400</u>	<u>13.500</u>	<u>8.201</u>
81 Rentebaten			
811 Rentebaten	13.677	13.500	11.746
	<u>13.677</u>	<u>13.500</u>	<u>11.746</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	55.152	75.000	76.826
832 Kerkcollecten	5.034	5.000	7.312
832 Deelname activiteiten	0	0	645
834 Giften	540	0	639
834 Giften renovatie/groot onderhoud (zie code 538)	0	0	500
835 Lijfrente schenkingen	11.000	0	19.251
838 Bijdragen solidariteitskas	690	2.500	6.135
	<u>72.416</u>	<u>82.500</u>	<u>111.308</u>
84 Doorzendcollecten			
841 Doorzendcollecten en bijdragen	546	500	5.409
	<u>546</u>	<u>500</u>	<u>5.409</u>
85 Subsidies en Bijdragen			
852 Bijdrage Vivium	0	0	1.400
852 Bijdrage restauratie Dorpskerk*	0	0	5.000
854 Subsidie	4.355	4.355	0
	<u>4.355</u>	<u>4.355</u>	<u>6.400</u>
* zie code 538			
86 Bijdragen Gedachtenisfonds			
861 Bijdragen Gedachtenisfonds	60	0	0
	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
	€	€	€
87 Bijdragen/Giften Renovatie kerkgebouw			
871 Bijdragen Kerk en Pastorie	10.000	14.500	0
	<u>10.000</u>	<u>14.500</u>	<u>0</u>

LASTEN

	Werkelijk 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijk 2013 €
40 Lasten kerkgebouw (exclusief afschrijvingen)			
401 Groot onderhoud (zie code 541)	7.760	0	6.523
401 Onderhoud monumentaal kerkgebouw	3.535	10.000	2.753
403 Onderhoud orgel en inventaris	1.672	4.500	3.306
404 Belastingen en verzekeringen	3.291	3.500	3.318
405 Energie en water	4.245	6.900	7.963
	<u>20.503</u>	<u>24.900</u>	<u>23.863</u>
41 Lasten overige gebouwen en inventaris			
412 Onderhoud pastorietaan	1.350	1.500	2.097
413 Onderhoud en reparatie pastorie	739	3.000	0
414 Belastingen en verzekeringen	1.546	3.000	1.690
415 Energie/water	0	0	35
419 Overige lasten	0	2.000	0
	<u>3.635</u>	<u>9.500</u>	<u>3.822</u>

	Werkelijk 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijk 2013 €
43 Pastoraatskosten			
4311 Aanvangswedde, vakantietoeslag, eindejaar	1.820	0	8.689
4316 Onkostenvergoeding	1.913	0	2.254
4319 Ziektekostenvergoeding	2.249	3.600	3.433
4321 Pensioenpremie	0	0	-1.015
4330 Bijdrage predikantstraktementen	46.134	73.404	75.810
4340 Vakature, vakantie en andere preekbeurten	6.991	7.000	5.738
4360 Vergoeding bijstand pastoraat	22.054	15.800	0
4380 Overige lasten pastoraat	364	8.196	1.913
4385 Kosten wachtgeld	27.017	0	0
Pastoraatskosten	108.542	108.000	96.822

44 Kosten kerkdiensten

441 Kosten kerkdiensten	986	1.500	1.368
442 Kerkelijke activiteiten	0	0	261
443 Kosten kerktelefoon	534	0	0
445 Kosten Cantorij	1.590	2.000	1.960
446 Kosten jeugdkapel/soos	0	500	0
447 Kosten overige kerkelijke activiteiten	1.408	2.000	3.721
448 Kosten kinderkerk (inclusief musical)	2.761	3.300	4.515
449 Nieuw Liedboek der kerken	-207	0	2.430
	7.072	9.300	14.255

	Werkelijk 2014 €	Begroting 2014 €	Werkelijk 2013 €
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen			
451 Kerkrentmeesterlijk quotum	5.878	7.500	6.594
451 Herziene aanslag quotum 2009-2012	0	0	-3.665
452 Aanslag solidariteitskas	1.540	1.600	1.555
456 Overige bijdragen en contributies	537	800	1.386
	<u>7.955</u>	<u>9.900</u>	<u>5.870</u>
46 Salarissen en vergoedingen			
461 Vergoedingen kosters	8.874	9.000	8.176
462 Vergoedingen organisten	3.930	5.000	4.545
467 Sociale lasten en pensioenlasten	2.126	1.600	2.040
469 Overige personeelslasten	283	500	905
	<u>15.213</u>	<u>16.100</u>	<u>15.666</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	313	1.500	223
472 Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.707	2.000	2.662
473 Telefoonkosten	453	300	396
474 Kosten ledenadministratie	510	500	1.011
475 Salaris administratie	539	0	538
475 Financiële administratie	3.049	3.600	2.977
476 W.A. en rechtsbijstandverzekering	301	300	300
478 Internet/publiciteit	115	1.300	327
478 Overige lasten beheer en administratie	0	950	0
479 Bijdrage diaconie Website	-450	-450	-450
	<u>6.537</u>	<u>10.000</u>	<u>7.984</u>
48 Bank- en rentelasten			
481 Bank- en rentelasten	346	600	958
	<u>346</u>	<u>600</u>	<u>958</u>

	Werkelijk 2014	Begroting 2014	Werkelijk 2013
	€	€	€
53 Toevoegingen en onttrekking aan fondsen			
533 Dotatie onderhoudsfonds	24.355	24.355	20.000
536 Dotatie orgelfonds	1.000	1.000	1.000
537 Dotatie fonds renovatie kerk en pastorie	11.000	0	0
537 Gedachtenisfonds (nalatenschap en giften)	60	0	11.500
538 Bijdragen Kerk en Pastorie	10.000	0	5.500
Toevoegingen	46.415	25.355	38.000
543 Onttrekking onderhoudsfonds kerk	-7.760	0	-6.523
549 Onttrekking reserve predikantsplaats	-20.000	-20.000	-10.000
Onttrekkingen	-27.760	-20.000	-16.523
	18.655	5.355	21.477
55 Saldo begraafplaats			
<u>551 Opbrengsten begraafplaats</u>			
Ontvangen bijdragen onderhoud, grafdelven	-24.170	-10.000	-39.421
Vrijval onderhoudstermijnen	-14.000	-14.000	-11.000
Sub-totaal inkomsten begraafplaats	-38.170	-24.000	-50.421
<u>Kosten begraafplaatsen</u>			
Onderhoud begraafplaats en overige	20.857	10.000	21.257
Meerjaren onderhoud naar voorziening	12.426	14.000	16.877
	33.283	24.000	38.134
	-4.887	0	-12.287
57 Overige lasten minus baten			
573 Afdracht bestemmingscollecten	546	500	5.409
	546	500	5.409
58 Saldo Kerkblad			
581 Abonnementen kerkblad	-209	-1.300	-754
581 Kosten van het kerkblad	3.508	5.250	5.152
583 Overige bijdragen/diaconie	-2.250	-3.250	-2.250
585 Overige baten	-5.388	0	0
	-4.339	700	2.148
97 Baten met betrekking tot voorgaande boekjaren			
835 Nalatenschap	37.500	37.500	0
	37.500	37.500	0