

Rekening en verantwoording van de Protestantse Gemeente

Terpoarte

Boksum Blessum Deinum

Boekjaar : **2015**
(periode: 1-01-2015 t/m 31-12-2015)

opgesteld door het college van kerkrentmeesters

Administratieadres:
It Harspit 8
9033 XS Deinum



1. Algemene gegevens

1.1 Besluit tot vereniging

In 2005 is het besluit genomen om te komen tot vereniging van de leden van de Hervormd-Gereformeerde Federatie Boksum-Blessum-Deinum.
De Hervormde gemeente Deinum, de Hervormde gemeente Blessum, Boksum en de Gereformeerde kerk te Boksum hebben zich daarna per 1-1-2006 verenigd tot de Protestantse gemeente "Terpoarte" te Boksum-Blessum-Deinum.
Dit is vastgelegd per notariële akte dd. 29 december 2005.

1.2 Voorziening onderhoud/restauratie

In 2007 is besloten een voorziening voor onderhoud gebouwen op de balans op te nemen. Elk jaar zal een bedrag worden gedoteerd aan deze voorziening.
In principe wordt op basis van meerjaren onderhoudsplannen dit bedrag gesteld op € 10.000.
Het college van kerkrentmeesters kan besluiten om, na overleg met de kerkenraad, een hoger bedrag te doteren.
De stand van de bankrekening onderhoud/restauratie per 1-1-2007 is de beginstand van de voorziening.

1.3 Voorziening begraafplaatsen Boksum en Deinum

Per 1 januari 2010 is een rekening voorziening onderhoud begraafplaatsen op de balans opgenomen. De beginstand per 1 januari 2010 was als volgt opgebouwd:

| | | |
|---|---|--------|
| 1. Stand per 1-1-2008 spaarrekening begraafplaats Boksum | € | 29.475 |
| 2. Stand per 1-1-2008 spaarrekening begraafplaats Deinum | € | 57.562 |
| 3. Stand per 1-1-2008 betaalrekeningen begraafplaats Boksum | € | 7.323 |
| 4. Stand per 1-1-2008 betaalrekeningen begraafplaats Deinum | € | 140 |
| 5. Resultaten begraafplaatsen 2008 en 2009 | € | 5.485 |

| | | |
|--------------------------------------|---|---------------|
| Stand voorziening per 1 januari 2010 | € | 99.985 |
|--------------------------------------|---|---------------|

Het bedrag van de voorziening is op 1-1-2015 € 110.000,-.
Het bedrag van de voorziening kan worden verhoogd op voorstel van het college van kerkrentmeesters, goedgekeurd door de kerkenraad.
Het resterende deel van het resultaat van de begraafplaatsen zal worden toegevoegd aan de algemene middelen.

2. Verklaringen

Het College van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Terpoarte te Boksum-Blessum-Deinum verklaart, dat de concept jaarrekening over het boekjaar 2015 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de kerkenraad

Datum: 23 maart 2016

Voorzitter:
Mevr. I. Kuipers-Kiel

Secretaris:
Dhr. G. O. van der Meer

De kerkenraad van de Protestantse Gemeente Terpoarte te Boksum-Blessum-Deinum heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal worden gepubliceerd in de gemeente. De volledige rekening zal ter inzage worden gelegd.

Datum: 22 april 2016

Praeses:
Dhr. K. Iepema

Scriba:
Mevr. R. Hessels

3. Winst- en verliesrekening 2015

| | | 2015 | | 2014 | | begroting 2015 |
|-------------------------------------|---|----------------------|---|---------------------|---|-------------------|
| <u>Opbrengsten:</u> | | | | | | |
| Gebouwen en land | € | 20.860 | € | 23.326 | € | 22.500 |
| Rentebaten en dividend | € | 71.156 | € | 60.082 | € | 68.000 |
| Bijdragen levend geld | € | 54.946 | € | 56.559 | € | 52.500 |
| Overige opbrengsten | € | - | € | 1.010 | € | 500 |
| | € | 146.962 | € | 140.977 | € | 143.500 |
| <u>Kosten:</u> | | | | | | |
| Lasten gebouwen, inventaris en land | € | 24.087 | € | 25.016 | € | 24.500 |
| Pastoraat | € | 45.118 | € | 83.388 | € | 85.000 |
| Kerkelijke activiteiten | € | 10.967 | € | 3.241 | € | 5.750 |
| Verplichtingen andere organen | € | 7.675 | € | 7.077 | € | 8.000 |
| Salarissen en vergoedingen | € | 26.419 | € | 27.533 | € | 26.000 |
| Beheer en administratie | € | 7.342 | € | 5.869 | € | 6.250 |
| | € | 121.608 | € | 152.124 | € | 155.500 |
| Resultaat: | € | 25.354 | € | 11.147- | € | 12.000- |
| Resultaat begraafplaatsen: | € | 4.956 | € | 8.934 | € | 6.500 |
| Saldo winst/verlies: | € | 30.310 | € | 2.213- | € | 5.500- |
| Incidentele baten/lasten: | € | 2.832 | € | 5.109 | | |
| Netto resultaat: | € | <u>33.142</u> | € | <u>2.896</u> | | |

(Van het resultaat wordt 2000 euro toegewezen aan de voorziening 'begraafplaatsen'; de rest wordt toegevoegd aan de algemene middelen)

4. Specificatie winst- en verliesrekening

Specificatie opbrengsten

| | | 2015 | | 2014 | | 2015 |
|---------------------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| <u>Gebouwen en land:</u> | | | | | | |
| Verhuur kerk- en verenigingsgebouw | € | 3.713 | € | 4.115 | € | 3.250 |
| Huur woonhuis | € | 2.547 | € | 4.332 | € | 4.250 |
| Pacht landerijen | € | 14.600 | € | 14.879 | € | 15.000 |
| Incidenteel uit landerijen/grondbezit | | | | | | |
| | € | 20.860 | € | 23.326 | € | 22.500 |

Rente en dividend:

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Ontvangen rente deposito's en sp.rek. | € | 66.854 | € | 55.648 | € | 64.000 |
| Ontvangen dividend en obligatierente | € | 4.302 | € | 4.434 | € | 4.000 |
| | € | 71.156 | € | 60.082 | € | 68.000 |

Bijdragen levend geld:

| | | | | | | |
|-----------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Vrijwillige bijdragen | € | 49.004 | € | 51.213 | € | 47.000 |
| Collecten kerkdiensten | € | 3.537 | € | 3.107 | € | 3.250 |
| Overige collecten en giften | € | - | € | - | | |
| Paas/ eindejaarscollecte | € | 1.075 | € | 1.029 | € | 1.000 |
| Bijdragen solidariteitskas | € | 1.330 | € | 1.210 | € | 1.250 |
| | € | 54.946 | € | 56.559 | € | 52.500 |

Overige opbrengsten:

| | | | | | | |
|----------------------------------|---|---|---|--------------|---|------------|
| Declaraties predikant van derden | € | - | € | 1.010 | | |
| Overige vergoedingen van derden | € | - | € | - | | |
| | € | - | € | 1.010 | € | 500 |

Resultaat begraafplaatsen:

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|
| Opbrengsten | € | 14.467 | € | 14.025 | € | 8.500 |
| Kosten | € | 9.511 | € | 5.091 | € | 2.000 |
| | € | 4.956 | € | 8.934 | € | 6.500 |

Het resultaat van de begraafplaatsen wordt als volgt verdeeld:

Toevoegen aan de voorziening begraafplaatsen: 2000

Toevoegen aan de algemene middelen: € 2.956

(Voorziening per 31-12-2015 op € 112.000)

Specificatie kosten

| | 2015 | 2014 | begroting 2015 |
|--|------|------|-------------------|
| <u>Lasten gebouwen, inventaris en land:</u> | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Dotatie onderhoudsfonds | € | 10.000 | € | 10.000 | € | 10.000 |
| Onderhoud kerk- en verenigingsgebouw | € | - | € | - | | |
| Onderhoud\ verbetering woonhuis | € | 915 | € | - | € | 500 |
| Belastingen en verzekeringen | € | 3.354 | € | 3.053 | € | 3.000 |
| Energie en water | € | 5.271 | € | 7.214 | € | 6.750 |
| Huur kerkgebouwen | € | 3.067 | € | 2.968 | € | 2.750 |
| Onderhoud/ vervanging inventaris | € | 1.480 | € | 1.781 | € | 1.500 |
| | € | 24.087 | € | 25.016 | € | 24.500 |

Kosten pastoraat:

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Tractement en vergoedingen predikant | € | 3.671 | € | 8.254 | € | 7.250 |
| Bijdrage pensioenfonds PKN | € | - | € | - | | |
| Bijdrage kas predikantstractementen | € | 37.279 | € | 73.404 | € | 76.000 |
| Gastpredikanten | € | 4.168 | € | 1.730 | € | 1.750 |
| Inhouding pensioenbijdrage | € | - | € | - | | |
| | € | 45.118 | € | 83.388 | € | 85.000 |

Kerkelijke activiteiten:

| | | | | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---|--------------|---|--------------|
| Kosten kerkdiensten | € | 6.140 | € | 2.061 | € | 4.750 |
| Jeugdwerk | € | 36 | € | 175 | € | 500 |
| Wijkwerk en bijzondere zondagen | € | 701 | € | 1.005 | € | 500 |
| Afscheid Terlouw | € | 4.090 | | | | |
| | € | 10.967 | € | 3.241 | € | 5.750 |

Verplichtingen andere organen:

| | | | | | | |
|-----------------------------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|
| Kerkrentmeesterlijk quotum | € | 6.488 | € | 5.649 | € | 6.500 |
| Afdracht solidariteitskas | € | 970 | € | 985 | € | 1.000 |
| Overige bijdragen en contributies | € | 217 | € | 443 | € | 500 |
| | € | 7.675 | € | 7.077 | € | 8.000 |

Salarissen en vergoedingen:

| | | | | | | |
|---|---|---------------|---|---------------|---|---------------|
| Salarissen en vergoedingen kosters | € | 12.205 | € | 11.087 | € | 11.000 |
| Loonheffing kosters | € | 4.885 | € | 7.185 | € | 8.000 |
| Sociale lasten en verzekeringen kosters | € | 3.181 | € | 2.878 | € | 1.000 |
| Vergoeding organisten en koorleider | € | 5.479 | € | 4.946 | € | 4.000 |
| Overige betaalde onbelaste vergoedingen | € | 669 | € | 1.437 | € | 2.000 |
| Ontvangen vergoeding ziekengeld | € | - | € | - | | |
| | € | 26.419 | € | 27.533 | € | 26.000 |

7

2015

2014

**begroting
2015**

Beheer en administratie:

| | | | | | | |
|---------------------|---|-------|---|-------|---|-------|
| Drukwerk | € | 3.397 | € | 1.708 | € | 2.000 |
| Administratiekosten | € | 2.797 | € | 2.909 | € | 3.150 |
| Bankkosten | € | 912 | € | 1.017 | € | 850 |

| | | | | | | |
|-----------------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|
| SMRA en verzekeringen | € | 236 | € | 235 | € | 250 |
| | € | 7.342 | € | 5.869 | € | 6.250 |

Incidentele baten/lasten:

| | | | | |
|------------------------|---|--------------|---|--------------|
| Koersverschil effecten | € | 2.832 | € | 5.109 |
|------------------------|---|--------------|---|--------------|

Opmerkingen:

Verklaring aantal significante afwijkingen van de begroting:

Inkomsten verhuur kosterswoning lager dan begroot, omdat het huis pas sinds oktober 2015 is verhuurd.

Afdracht predikantstraktementen lager dan begroot, omdat de gemeente sinds juni 2015 vacant is.

De post 'gastpredikanten' is daardoor aanmerkelijk hoger dan begroot was.

De post 'drukwerk' is hoger dan begroot, omdat sinds juli 2015 de gemeente beschikt over een eigen kopieerapparaat. Er wordt gewerkt met voorschotten, de eerste afrekening is in juli 2016.

Het positieve eindsaldo 2015 wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat er vanaf juli 2015 een vacante predikantsplaats is. De gemeente hoopt die halverwege 2016 weer bezet te hebben.