



**JAARREKENING
2016**

*Nederlands Hervormde
Gemeente te
Spannum*



Algemene informatie 1

NEDERLANDS HERVORMDE GEMEENTE TE SPANNUM JAARREKENING BOEKJAAR 2016

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

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter: Naam: A.K. de Boer Postcode: 8843 KL
Adres: Swachlumerleane 14 Plaats: Spannum
e-mail: addeklaas@gmail.com Telefoon:

Secretaris: Naam: D. de Vries Postcode: 8843 KB
Adres: Felsumerleane 1 Plaats: Spannum
e-mail : d.devries@planet.nl Telefoon:

Administr. : Naam: J.T. Bouma Postcode: 8804 RR
Adres: Plattedijk 1 Plaats: Tzum
e-mail: beabouma@hetnet.nl Telefoon:

Scriba Naam: R. Bakker Postcode: 8843 KN
Adres: Sybrand Roordastrjitte 6 Plaats: Spannum
e-mail : Telefoon: 0517-342042

Praeses Naam: A.K. de Boer Postcode: 8843 KL
Kerkenraad : Adres: Swachlumerleane 14 Plaats: Spannum
e-mail: addeklaas@gmail.com Telefoon :

De administratie berust bij:

Naam: Regiokantoor KKAKKG Drachten Postcode: 9203 GH
Adres: De Drift 46 Plaats: Drachten
Telefoon: 0512-539970

Van bovengenoemde personen geldt de heer Bouma voor deze jaarrekening als contactpersoon/correspondentieadres.

Omvang Nederlands Hervormde Gemeente

- Klein

De jaarrekening bestaat uit: 18 bladzijden

Algemene informatie 2

Naar de situatie aan het einde van het jaar

KERKPROVINCIE FRIESLAND

1. Registratienummer	
2. Classis (nummer)	
3. Ring	
4. Aantal wijkgemeenten	0
5. Aantal predikantsplaatsen	1
5.1 voor normale werkzaamheden	1
5.2 voor bijzondere werkzaamheden	-
5.3 Bezetting	volledig: 1
	in dagdelen parttime: 0
5.4 Groepsindeling predikantsplaats:	-
6. Combinatie / Federatie met	
7. Aantal lidmaten	72
8. Aantal doopleden	84
9. Aantal verbondenen	-
10. Totaal aantal leden (7 + 8)	156
11. Aantal pastorale eenheden	-

VERKLARINGEN

Het college van kerkrentmeesters van de Nederlands Hervormde Gemeente te Spannum verklaart, dat de ontwerp – rekening over het jaar 2016 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

voorzitter:

secretaris:

De kerkenraad van de Nederlands Hervormde Gemeente te Spannum heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

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 begroting zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

datum:

voorzitter

scriba:

VERKLARING

NEDERLANDS HERVORMDE GEMEENTE TE SPANNUM JAARREKENING BOEKJAAR 2016

Verklaring

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de Hervormde gemeente te Spannum samengesteld en beoordeeld. Dit onderzoek is conform de daarvoor geldende regels en instructies uitgevoerd. De in de jaarrekening verwerkte gegevens zijn door u verstrekt waardoor de verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid berust bij het college van kerkrentmeesters.

De balans van de Hervormde Gemeente sluit per 31 december 2016 debet en credit met totaalstellingen van € 204.208,-. De staat van baten en lasten 2016 sluit met een nadelig resultaat van € 22.756,-.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016.

Amersfoort, 19 april 2017

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.

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

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

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

Materiële vaste activa

Het kerkgebouw, het verenigingsgebouw, de pastorie en de landerijen zijn P.M. op de balans opgenomen.

Financiële vaste activa

Vanaf 2016 zijn de Rabobank Ledencertificaten zijn opgenomen tegen aanschafwaarde of lagere koerswaarde.

De Oiko Credit certificaten zijn opgenomen tegen aanschafwaarde.

Het resultaat wordt toegevoegd of onttrokken aan het vermogen van de Hervormde Gemeente.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

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

1.A BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVA	€	€
<i>Vaste activa</i>		
00 Materiële vaste activa	<u>P.M.</u>	<u>P.M.</u>
	P.M.	P.M.
<i>Beleggingen</i>		
03.1 Rabobank ledencertificaten	25.775	28.760
03.2 Oiko-credit certificaten	6.878	6.878
03.3 Inschrijvingen (50% pastoralia/50% gravenfonds)	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	132.653	135.638
<i>Vlottende activa</i>		
11 Kortlopende vorderingen	253	626
13 Geldmiddelen	<u>71.302</u>	<u>84.445</u>
	71.555	85.071
Totaal activa	<u><u>204.208</u></u>	<u><u>220.709</u></u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVA	€	€
<i>Eigen Vermogen</i>		
20 Eigen Vermogen	146.497	169.253
<i>Voorzieningen</i>		
22 Voorziening begraafplaats	50.981	48.495
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>6.730</u>	<u>2.961</u>
	6.730	2.961
Totaal passiva	<u><u>204.208</u></u>	<u><u>220.709</u></u>

Staat B
1.B STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	begroot werkelijk werkelijk		
	2016	2016	2015
	€	€	€
Baten:			
80 Baten onroerend goed	12.620	12.600	14.710
81 Rente baten	5.200	2.120	2.346
82 Overige opbrengsten	7.600	8.762	5.261
83 Bijdragen levend geld	7.200	7.497	7.939
84 Door te zenden collecten	100	0	0
85 Subsidie	31.534	35.538	10.391
85 Bijdragen van andere organen/instellingen	80.000	20.000	170.000
Totale baten	144.254	86.517	210.647
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouw	59.595	15.954	115.387
41 Lasten overige roerende en onroerende zaken	14.450	13.133	9.049
43 Pastoraatskosten	81.384	79.664	80.580
44 Lasten kerkdiensten	1.900	1.324	4.283
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen	3.500	9.299	4.126
46 Salarissen en vergoedingen	800	540	923
47 Kosten beheer en administratie	4.000	4.810	4.607
48 Rentelasten en bankkosten	500	338	561
Som der lasten	166.129	125.062	219.516
Saldo baten minus lasten	-21.875	-38.545	-8.869
<u>Overige baten minus lasten:</u>			
53 Toevoeging aan reserves	0	-2.486	0
54 Onttrekking uit reserves	0	0	15.855
55 Saldo begraafplaats	0	2.486	-15.855
56 Bijdragen van streekgemeenten	21.191	21.626	21.338
59 Overige baten en lasten	0	-5.837	-37.057
Som overige baten minus lasten	21.191	15.789	-15.719
Resultaat	-684	-22.756	-24.588

1.D TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA	2016 €	2015 €
Materiële vaste activa		
<u>00 Onroerende zaken</u>		
Kerkgebouw, Tsjerkebuorren 8, Spannum	P.M.	P.M.
Kosterswoning met opslagruimte, Tsjerkebuorren 2-4	P.M.	P.M.
Woz-waarde (2016) € 206.000,--		
11.06.90 Ha landerijen	P.M.	P.M.
Pastorie, Swachlumerleane 2	P.M.	P.M.
Woz-waarde (2016) € 473.000,--		
Totaal Materiële vaste activa	P.M.	P.M.
 <i>Verzekerde waarden :</i>		
Kerkgebouw, Tsjerkebuorren 8, Spannum		€ 2.556.000,00
Kosterswoning met opslagruimte, Tsjerkebuorren 2-4		€ 349.900,00
Pastorie, Swachlumerleane 2		€ 804.100,00
 Beleggingen		
03.1 Rabo ledencertificaten *	25.775	28.760
03.2 Oiko-credit certificaten	6.878	6.878
03.3 Inschrijvingen (50% pastoralia/50% gravenfonds)	100.000	100.000
	132.653	135.638
 * Koerswaarde per 31-12-2016 € 29.429,90		
 Vlottende activa		
<u>kortlopende vorderingen</u>		
Te ontvangen van Edens	52	211
Rente nr. 3720.137.767	98	155
Rente nr. 3087.257.982	95	183
Rente nr. 3720.108.120	8	77
	253	626

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
13 Geldmiddelen		
Kas	0	18
NL04 RABO 0372 0020 64	7.766	3.899
NL54 RABO 0153 4600 67 (inzake verbouw)	0	7.542
NL26 RABO 3720 1377 67	27.114	25.359
NL96 FVBL 0699 7705 48 (SKG)	770	659
NL43 INGB 0000 8151 13 (rekening courant)	0	244
NL43 INGB 0000 8151 13 (spaarrekening)	0	18.306
NL63 RABO 3087 2579 82 (pastoralia)	26.358	24.674
NL51 RABO 3720 1081 20 (graven spaarrekening)	3.446	1.869
NL61 RABO 0372 0579 77 (graven rec. courant)	5.848	1.875
Totaal geldmiddelen	<u>71.302</u>	<u>84.445</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
PASSIVA		
20 Eigen vermogen		
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stand per 1 januari	169.253	193.841
Resultaat boekjaar	-22.756	-24.588
Stand per 31 december	<u>146.497</u>	<u>169.253</u>
22 Voorzieningen		
<u>Voorziening begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	48.495	64.350
Resultaat boekjaar begraafplaats	2.486	-15.855
Stand per 31 december	<u>50.981</u>	<u>48.495</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Af te dragen loonheffing	91	223
Onderhoudsnota's	3.703	0
Te betalen aan Kubaard	256	585
KKA boekhouding en jaarwerk	1.743	1.839
Diverse vergaderkosten	290	0
Preekvoorziening	126	0
Declaties bestuurskosten	273	0
Bankkosten	36	65
Waterschapslasten	177	249
Kas Christelijk Belang Gift	35	0
	<u>6.730</u>	<u>2.961</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	begroot werkelijk werkelijk		
	2016	2016	2015
	€	€	€
BATEN			
80 Baten onroerend goed			
8010 Verhuur Monumentale kerk Spannum	0	0	200
8020 Verhuur kosterswoning	5.520	5.520	5.520
8035 Verhuur pastorie	7.100	7.080	6.840
8035 Woonbijdrage	0	0	2.150
	<u>12.620</u>	<u>12.600</u>	<u>14.710</u>
81 Rentebaten			
8110 Rentebaten	3.400	338	323
8140 Couponrente	1.700	1.675	2.023
819 Overige rentebaten (Oiko Credit)	100	107	0
	<u>5.200</u>	<u>2.120</u>	<u>2.346</u>
82 Overige opbrengsten			
Pastoralia			
8080 Pacht	7.350	7.217	3.375
8090 Tuinhuur	50	45	90
8170 Rente	200	1.500	1.683
	<u>7.600</u>	<u>8.762</u>	<u>5.148</u>
Waterschapslasten	0	0	0
Pastoralia	7.600	8.762	5.148
8290 Overige opbrengsten	0	0	113
	<u>7.600</u>	<u>8.762</u>	<u>5.261</u>
83 Bijdragen levend geld			
8310 Vrijwillige bijdragen	7.000	7.230	6.970
8320 Kerkcollecten (onderhoudsfonds)	200	267	869
8330 Giften	0	0	100
	<u>7.200</u>	<u>7.497</u>	<u>7.939</u>

	begroot 2016 €	werkelijk 2016 €	werkelijk 2015 €
84 Door te zenden collecten			
8410 collecten (quotum)	100	0	0
	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
85 Subsidies en overige bijdragen			
8510 Subsidie	31.534	35.538	10.391
8520 Bijdrage Stichting Vermogensbeheer	80.000	20.000	170.000
8590 Overige bijdragen kerk en fondsen	0	0	0
	<u>111.534</u>	<u>55.538</u>	<u>180.391</u>

	begroot 2016 €	werkelijk 2016 €	werkelijk 2015 €
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw (exclusief afschrijvingen)			
<i>Monumentale kerk Tsjerkebuorren 8</i>			
4011 Onderhoud monumentaal kerkgebouw (restauratie)	54.245	11.408	110.043
4013 Verzekering monumentaal kerkgebouw	950	1.073	1.216
4014 Energie en water monumentaal kerkgebouw	3.500	3.176	3.218
4019 Overige lasten monumentaal kerkgebouw	200	297	165
4091 Onderhoud monumentaal orgel	700	0	745
	<u>59.595</u>	<u>15.954</u>	<u>115.387</u>
41 Lasten overige roerende en onroerende zaken			
<i>pastorie Swachlumerleane 2</i>			
4041 Onderhoud pastorie	4.200	4.951	0
4042 Belasting pastorie	1.200	1.015	982
4043 Verzekering pastorie	450	317	355
4049 Overige lasten pastorie (onderhoud tuin)	3.150	2.874	2.818
<i>kosterswoning Tsjerkebuorren 2</i>			
4051 Onderhoud kosterswoning	1.000	69	379
4052 Belasting kosterswoning	800	584	630
4053 Verzekering kosterswoning	250	143	160
4054 Energie en water kosterswoning	2.200	2.461	2.731
4059 Overige lasten kosterswoning	100	0	0
<i>Overige</i>			
4140 verzekering bebouwde eigendommen	100	0	0
4182 Waterschapslasten onbebouwde eigendommen	500	25	23
4189 Overige lasten onbebouwde eigendommen	0	194	471
4192 Huur Us Gebouw	500	500	500
	<u>14.450</u>	<u>13.133</u>	<u>9.049</u>

	begroot 2016 €	werkelijk 2016 €	werkelijk 2015 €
43 Pastoraatskosten			
4312 Afdracht centrale kas predikanten	71.934	71.934	72.468
4320 Vergoeding ziektekostenverzekering	3.750	3.561	3.612
4321 Vaste onkostenvergoedingen (incl. reiskosten)	4.800	3.280	3.644
4333 Preekvoorziening	900	889	856
	<u>81.384</u>	<u>79.664</u>	<u>80.580</u>
44 Lasten kerkdiensten			
4410 Kosten kerkdiensten	700	1.145	3.530
4440 Overige kosten kerkdiensten en catechese	200	0	0
4450 Kosten wijkwerk en gemeenteavond	500	179	394
4490 Kosten overige kerkelijke activiteiten	500	0	359
	<u>1.900</u>	<u>1.324</u>	<u>4.283</u>
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen			
4510 Kerkrentmeesterlijk quotum	2.850	6.402	3.583
4560 Aanslag Solidariteitskas	400	500	510
4590 Overige bijdragen en contributies	250	2.397	33
	<u>3.500</u>	<u>9.299</u>	<u>4.126</u>
46 Salarissen en vergoedingen			
4621 Organist/cantor salaris en toeslagen	0	0	515
4623 Organist/cantor sociale lasten	0	0	36
4624 Vergoedingen organisten	700	540	252
4642 Vergoeding vrijwilligers	100	0	120
	<u>800</u>	<u>540</u>	<u>923</u>

	begroot werkelijk werkelijk		
	2016	2016	2015
	€	€	€
47 Kosten beheer en administratie			
4710 Kosten bestuurscollege (w.o. abonnementen)	1.300	1.476	1.272
4720 Kantoorbenodigdheden / drukwerk	200	0	0
4740 Kosten administratie intern	200	558	236
4741 Kosten ledenadministratie LRP	100	0	0
4742 Administratiekosten (financiële/salaris admin.)	1.950	2.317	2.669
4760 Verzekeringen (WA en rechtsbijstandverzekering)	250	336	325
4770 Publiciteit	0	123	105
	<u>4.000</u>	<u>4.810</u>	<u>4.607</u>
48 Rentelasten en bankkosten			
4810 Rentelasten	0	0	4
4811 Bankkosten	500	338	557
	<u>500</u>	<u>338</u>	<u>561</u>
53 Toevoeging aan reserves			
532 Begraafplaats	0	-2.486	0
	<u>0</u>	<u>-2.486</u>	<u>0</u>

	begroot 2016 €	werkelijk 2016 €	werkelijk 2015 €
54 Onttrekking uit reserves			
542 Begraafplaats	0	0	15.855
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.855</u>
552 Saldo begraafplaats			
<u>5521 Opbrengsten begraafplaats</u>			
Ontvangen bijdragen onderhoud, grafrechten en grafdelven	4.350	5.772	3.556
<u>5522 Kosten begraafplaatsen</u>			
Onderhoud begraafplaats en overige	-4.350	-3.286	-19.411
	<u>0</u>	<u>2.486</u>	<u>-15.855</u>
5610 Bijdragen van streekgemeenten			
Bijdrage Kubaard	12.073	12.073	12.543
Bijdrage Edens	9.118	9.118	8.302
Afrekening Kubaard en Edens 2015	0	0	493
Afrekening Kubaard en Edens 2016	0	-205	0
Verrekeningen voorgaande jaren	0	396	0
Gemeente Easterein verg. voorganger begrafenisdienst	0	244	0
	<u>21.191</u>	<u>21.626</u>	<u>21.338</u>
5855 Kas Christelijke Belangen	0	10	0
5890 Overige baten	0	8	0
5891 Koersresultaat	0	-2.985	2.263
5895 Overige lasten (kerkdialoog)	0	-2.870	-39.320
	<u>0</u>	<u>-5.837</u>	<u>-37.057</u>

Bijlage I

BEGRAAFPLAATS

BATEN EN LASTEN

	begroot	werkelijk	werkelijk
	2016	2016	2015
	€	€	€
Baten:			
8601 Rente bank	450	1.500	1.577
8607 Verkoop graven	600	0	0
8610 Verkoop grafrechten	2.000	2.226	1.861
8635 Plaatsingsrechten	100	0	0
8640 Afkoop onderhoud graven	1.000	1.885	0
8690 Overige inkomsten begraafplaats (ruimen)	200	161	118
Totale baten	4.350	5.772	3.556
Lasten:			
4182 Bankkosten	0	79	82
4185 Onderhoudskosten	300	218	54
4186 Maai werkzaamheden	3.000	2.989	2.989
4186 Groot onderhoud begraafplaats	0	0	16.286
4188 Toevoeging graven naar reservering	300	0	0
4189 Toevoeging vooruitontvangen onderhoud	750	0	0
Totale lasten	4.350	3.286	19.411
Resultaat begraafplaatsen	0	2.486	-15.855

Bijlage II Afrekening Spannum - Edens - Kubaard

2016

4312 Afdracht centrale kas predikanten	71.934,00
4320 Vergoeding ziektekostenverzekering	3.561,00
4321 Vaste onkostenvergoedingen (incl. reiskosten)	3.280,00
Totale pastoraatskosten	<u>78.775,00</u>
4510 Kerkrentmeesterlijk quotum	6.402,00
Pastoralia	-8.762,00
Te verdelen lasten	<u>76.415,00</u>
8035 Verhuur pastorie	7.080,00

Afrekening 2016 Kubaard

Te betalen in 2016			
15% van	78.775,00		11.816,25
Betaald in 2016			<u>12.072,60</u>
Van Spannum te ontvangen in 2016			<u>-256,35</u>

Afrekening 2016 Edens

Te betalen in 2016			
12% van	76.415,00		9.169,80
Betaald in 2016			<u>9.118,00</u>
Nog aan Spannum te betalen in 2016			<u>51,80</u>

