



JAARREKENING

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

PROTESTANTSE GEMEENTE ALMELO

over het boekjaar 2014

Almelo, mei 2015

1	Inhoudsopgave	2
2	Beschouwing vooraf	3
3	Algemene informatie	5 en 6
4	Verklaringen	7
5	Balans per 31 december 2014	8
6	Staat van baten en lasten over het jaar 2014	9
7	Toelichting bij de balans per 31 december 2014	10 t/m 14
8	Toelichting bij de staat van baten en lasten over het jaar 2014	15 t/m 19
9	Ledenoverzichten	20

Beschouwing vooraf

Exploitatiesaldi per wijk

Het jaar 2014 is afgesloten met een positief saldo van afgerond € 45.000.

In 2014 is het exploitatie-saldo toegerekend aan de wijken. Dit geeft het volgende beeld.

Resultaat	2014	begroot
NOACH	14.000	14.000
De Bleek	13.000	7.000
Pniëlkerk	24.000	4.000
Grote Kerk	-37.000	-30.000
Ontmoeting	9.000	9.000
Centraal	22.000	17.000
Totaal	45.000	21.000

Hieruit blijkt dat nagenoeg alle wijken over 2014 een positief exploitatiesaldo hebben gerealiseerd.

Vooruitlopend op de verdere financiële verzelfstandiging vanaf 2015 is besloten dat de positieve exploitatiesaldi over 2014 beschikbaar blijven voor de desbetreffende wijken. Deze zijn in bestemmingsreserves per wijk onder het eigen vermogen in de balans opgenomen

Presentatie in de jaarrekening van cijfers 2014 en begroting 2014

In 2014 is zoveel als mogelijk uitgegaan van de begrotingen op wijkniveau. Om de cijfers 2014 te kunnen vergelijken met de desbetreffende begrotingen zijn deze zo goed mogelijk gepresenteerd in lijn met de begrotingen.

Dit houdt in dat op onderdelen sprake is van een andere presentatie dan de cijfers 2013.

Exploitatiesaldo 2014 op totaalniveau

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de belangrijkste verschillen op totaalniveau ten opzichte van de begroting.

	voordeel	nadeel
pastoraat	50.000	
ov. kerk.	10.000	
verpl. afdr.		10.000
salarissen		6.000
bijdragen		29.000
overige saldi	9.000	
beter expl. saldo		24.000
totaal	69.000	69.000

Uit voorgaand overzicht blijkt, dat het saldo 2014 in belangrijke mate wordt bepaald door een voordeel op de kosten van pastoraat door nog niet ingevulde vacatures en tegenvallende bijdragen.

Dit houdt in dat een fors negatief resultaat tegemoet kan worden gezien als de vacatures zijn ingevuld en de bijdragen onverhoopt verder dalen.

Aan de wijken wordt nu de vraag voorgelegd of en op welke wijze zij in staat zijn om, gelet op de dalende bijdragen, te komen tot een sluitende exploitatie na invulling van vacatures. Het CvK zal de verwachtingen en ontwikkelingen op dit punt nauwlettend monitoren.

College van Kerkrentmeesters, mei 2015

Algemene informatie



Balans en rekening van baten en lasten over het boekjaar 2014

ingevolge ordinantie 11 art. 7
van de Protestantse Kerk in Nederland

College van kerkrentmeesters

Voorzitter:	P.D. Visser De Griffioen 22	7609 SJ Almelo	0546-825110
Secretaris:	P.A. Capelle p/a Kerkplein 3	7607 BT Almelo	0546-456744
Penningmeester:	H.J. Boere De Ooievaar 9	7607 BT Almelo	0546-852332

Algemene kerkenraad

Scriba: A.M. Pas

Administratie

Administrateur:	M.L. Hemstede-Eggink p/a Kerkplein 3	7607 BT Almelo	0546-456744
-----------------	---	----------------	-------------

Deze rekening bestaat uit 20 bladzijden



Naar de gegevens van 31 december 2014

KERKPROVINCIE OVERIJSEL/FLEVOLAND

1.	Registratienummer	81
2.	Classis	58014
3.	Aantal wijkgemeenten	5
4.1.	Voor normale werkzaamheden	4
4.2.	Voor bijzondere werkzaamheden	0
4.3.	Bezetting predikantsplaatsen	3.3fte
5.	Aantal belijdende leden	2697
6.	Aantal doopleden	1988
7.	Aantal register-verbondenen	453
8.	Totaal aantal leden (5 en 6)	4685
9.	Aantal pastorale eenheden	3201



VERKLARINGEN

Het College van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Almelo verklaart, dat de ontwerp-rekening over het jaar 2014 ingevolge ordinantie 11.7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de kerkenraad.

Almelo, mei 2015

voorzitter:

P.D. Visser

secretaris:

P.A. Capelle

De Algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente Almelo heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering van:

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste 5 werkdagen ter inzage worden gelegd.

Almelo,

praeses,

A. Ek

scriba ,

A.M. Pas



BALANS

	31-12-2014	31-12-2013
ACTIVA		
Materiële vaste activa	796.010,75	796.010,75
Financiële vaste activa	1.212.689,02	1.212.689,02
Vorderingen en overlopende activa	84.036,07	80.053,43
Liquide middelen	438.567,31	438.758,36
	2.531.303,15	2.527.511,56
PASSIVA		
Vermogen	1.583.845,77	1.587.419,21
Bestemmingreserves wijken	59.371,46	
Bestemmingsreserve extra pastoraat	513.969,40	558.936,70
Fondsen en voorzieningen	228.046,62	196.502,30
Kortlopende schulden en overlopende passiva	146.069,90	184.653,35
	2.531.303,15	2.527.511,56



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
BATEN			
80 Baten onroerende zaken	20.152,50	13.000,00	20.296,40
81 Rentebaten	43.549,42	48.000,00	49.356,96
83 Bijdragen levend geld	581.293,05	610.600,00	610.427,83
	644.994,97	671.600,00	680.081,19
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouwen	122.264,60	114.340,00	104.395,82
41 Overige onroerende zaken en inventarissen	5.083,18	9.000,00	9.655,66
43 Pastoraat	257.620,55	307.460,00	334.953,67
44 Kerkdienst, catechese en overige kerkelijke activiteiten	3.036,49	12.590,00	5.061,85
45 Verplichtingen en bijdragen andere organen	46.537,38	36.500,00	53.741,25
46 Salarissen en vergoedingen	132.621,51	126.570,00	141.529,92
47 Kosten beheer en administratie	31.968,41	30.000,00	27.464,40
48 Rentelasten/bankkosten	820,80		1464,79
	599.952,92	636.460,00	678.267,36
baten minus lasten	45.042,05	35.140,00	1.810,83
539 Saldo Interkom	-6.364,72	-1.000,00	83,10
581 Saldo exploitatie kerkblad	-5.678,87	-5.000,00	-6.272,24
582 Saldo exploitatie gebouwen	7.456,83	-18.000,00	10.636,49
585 Saldo overige baten en lasten	3.693,98	10.000,00	8.671,39
	-892,78	-14.000,00	13.118,74
RESULTAAT	44.149,27	21.140,00	14.929,57



Toelichting bij de balans per 31 december 2014

Materiële vaste activa

	desinvesteringen		balans 31-12-2014
	balans 31-12-2013	/investeringen 2014	
Kerkgebouwen			
Grote Kerk	31.704,24	0,00	31.704,24
Schelfhorst	10.476,45	0,00	10.476,45
Pniëlkerk, incl.woonhuis en orgel	175.056,60	0,00	175.056,60
	<u>217.237,29</u>	<u>0,00</u>	<u>217.237,29</u>
Pastorieën en woningen			
Heijen 15	69.487,17	0,00	69.487,17
	<u>69.487,17</u>	<u>0,00</u>	<u>69.487,17</u>
Overige gebouwen			
Kerkplein 3	463.756,53	0,00	463.756,53
Kerkplein 15	27.359,49	0,00	27.359,49
	<u>491.116,02</u>	<u>0,00</u>	<u>491.116,02</u>
subtotaal	777.840,48	0,00	777.840,48
Orgels			
Grote kerk	0,45	0,00	0,45
Koororgel Grote Kerk	0,45	0,00	0,45
Ontmoeting	0,45	0,00	0,45
Schelfhorst	0,45	0,00	0,45
	<u>1,80</u>	<u>0,00</u>	<u>1,80</u>
Inventaris en installaties			
Kolkje	0,45	0,00	0,45
Schelfhorst	18.167,12	0,00	18.167,12
HA zilver	0,45	0,00	0,45
	<u>18.168,02</u>	<u>0,00</u>	<u>18.168,02</u>
subtotaal	18.168,02		18.168,02
Balans per 31 december	totaal		796.010,75

Financiële vaste activa



	balans 31-12-2013	mutaties 2014	balans 31-12-2014
Spaarcontracten SKG	792.689,02		792.689,02
Doelsparen Rabobank	420.000,00		420.000,00
Balans per 31 december totaal	1.212.689,02	0,00	1.212.689,02
Vorderingen en overlopende activa			
Lening verbouwing Pniëlkerk	25.284,71		
Aflossing 2014	-6.000,00		19.284,71
Rekening-courant St. De Schouw			24.238,01
Rekening-courant NOACH, Pniël			9.798,23
Nog te ontvangen posten			18.658,32
Rek. courant Debiteuren Interkom			1.635,40
Rekening-courant St. Vrienden van de Pniël			10.070,50
Vooruitbetaalde kosten			350,90
Balans per 31 december totaal			84.036,07
Liquide middelen			
Kassen			
Exploitatie wijken			726,91
Kerkelijk Bureau			1.004,95
			1.731,86
Rekeningen-courant			
ING bank			4.697,97
Rabobank			51.239,68
SKG			28.594,36
			84.532,01
Spaarrekeningen			
Rabobank			132.460,36
SKG			219.843,08
			352.303,44
Balans per 31 december 2014			438.567,31
Vermogen			
Algemeen vermogen			1.587.419,21
erbij: saldo bankrekening wijkkas Pniël			11.648,75
erbij: voordelig saldo centraal			22.320,09
eraf: nadelig resultaat Grote Kerk wijk			-37.542,28
Balans per 31 december 2014			1.583.845,77
Bestemmingsreserve vermogen per wijk			
NOACH			15.041,34
Bleek			12.680,97
Pniël			23.039,91
Ontmoeting			8.609,24
Balans per 31 december 2014			59.371,46



Bestemd vermogen extra pastoraat 5 jaar

overeenkomstig besluit AK	1-1-2014	558.936,70
extra pastoraat		-44.967,30
Balans per 31 december 2014		513.969,40

Fondsen

Reserveringsfonds restauratie Grote Kerk	per 1-1-2014	91.450,03
toevoeging		181,04
	per 31-12-2014	91.631,07

Missionair Werk

saldo 1-1-2014	51.149,89
bij: bijdragen 2014	1.299,28
af: uitgaven 2014	-5.088,63
per 31-12-2014	47.360,54

Meerjaren onderhoudsvoorziening

	balans 31-12-2013	mutaties 2014	balans 31-12-2014
Onderhoudsfonds	52.402,38	36.652,63	89.055,01
Pniël	saldo	1 jan. 2014	26.500,71
	toevoeging 2014		26.000,00
	af: onderhoud 2014		-563,31
	saldo	31 dec. 2014	51.937,40
Schelf	saldo	1 jan. 2014	-12.546,26
	toevoeging 2014		9.000,00
	af: onderhoud 2014		-1.210,56
	saldo	31 dec. 2014	-4.756,82



Pastorie Heijen

(geraamd bedrag groot onderhoud)	saldo	1 jan. 2014	19.561,39
	toevoeging 2014		4.000,00
	af: onderhoud 2013		-124,63
	saldo	31 dec. 2014	<u>23.561,39</u>

Andreas Schelfhoutstraat

saldo	1 jan. 2014	18.886,54
saldo	31 dec. 2014	<u>18.313,04</u>

totaal 89.055,01

Balans per 31 december 2014

228.046,62

Rek.courant Vrienden v.d. Grote Kerk	24.862,20
Rek.courant Diakonie	11.673,11
Rek.courant overige	4.619,70
Rek.courant wijkkassen Ontmoeting, Grote Kerk, Bleek	10.949,59
Rek courant cursus Hebreeuws	372,45
Rek.courant Ontmoetingsgroep Grote Kerk	1.678,66
Rek.courant Vorming en Toerusting	753,88
	<u><u>54.909,59</u></u>

Schulden op korte termijn

Vooruitontvangen kerkelijke bijdragen	12.385,30
Nog te betalen kosten	56.569,53
Fonds vakantiegeld verplichting	8.359,09
Kruisposten	2.860,67
Teveel loonbel. Ingehouden	46,22
Collectemunten	10.939,50
	<u><u>91.160,31</u></u>

Balans per 31 december 2014

146.069,90

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo 2005 heeft de Gereformeerde Kerk Almelo een bankgarantie ad € 125.000,00 verstrekt aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Ned. Gemeenten te Hoevelaken. Deze stichting heeft een lening verstrekt aan de Vereniging van Vrijzinnig Godsdienstigen te Almelo. De bankgarantie vervalt zodra volledige aflossing van de lening, groot 125.000,00 door de Vereniging heeft plaatsgevonden. Inmiddels bedraagt de lening 80.000,00.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014



	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
80 Baten onroerende zaken			
Huuropbr. Priëlkerk	6.797,90		6.657,00
Huuropbr. Grote Kerk			
Huuropbr. Schelfhorst	700,00		1.340,00
Huuropbr. woning Heijen	6.840,00		6.534,00
Huuropbr. woning A. Schelfhoutstr	5.814,60		5.765,40
	20.152,50	13.000,00	20.296,40
81 Rentebaten	43.549,42	48.000,00	49.356,96
	43.549,42	48.000,00	49.356,96
83 Bijdragen levend geld			
Vrijwillige bijdragen	515.788,26		540.851,79
Vrijwillige bijdr. voorgaande jaren	10.046,41		4.226,08
	525.834,67	610.600,00	545.077,87
Eindcollecten kerk	38.127,43		35.548,11
	38.127,43	0,00	35.548,11
Giften/schenken t.b.v. beheer			2.500,00
Bijdragen rouw- en trouwdiensten	596,00		2.875,00
	596,00	0,00	5.375,00
Bijdragen solidariteitskas	16.734,95	p.m.	24.426,85
	16.734,95		24.426,85
Pastoraatsfonds			36.764,05
Bijdragen centraal			
Opbrengsten uit stichtingen/kassen fondsen		34.340,00	
BATEN	644.994,97	767.000,00	716.845,24

	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
40 Lasten kerkgebouwen			
Bijdrage kosten huisvesting Grote Kerk	25.000,00		25.000,00
Dotatie voorziening Pniël	26.000,00		26.000,00
Bijdrage exploitatie Pniël (zie 585)			6.000,00
Dotatie voorziening Schelfhorst	9.000,00		9.000,00
GEW, verzekeringen, ov. lasten Schelf	13.747,49		8.182,77
GEW, verzekeringen, ov. lasten Pniël	22.703,15		15.682,71
Eraf: bijdrage Vrienden Pniël (zie 585)			-11.247,00
Huur de Schouw voor vergaderingen	2.000,00		2.000,00
Huur Schelfhorst	6.218,10		6.037,80
Huur de Bleek (Ontmoeting)			6.071,30
Huur de Bleek	17.340,00		10.164,28
Onderh. en verzekering orgel Ontmoeting	255,86		1.506,96
	122.264,60	114.340,00	104.398,82
41 Overige onroerende zaken en inventarissen			
Onderh. bijdrage Heijen	4.000,00		4.000,00
Verzekeringen, overige lasten	599,46		678,77
Onderh. A. Schelfhoutstraat	0,00		4.400,00
Verzekeringen, overige lasten	483,72		576,89
	5.083,18	9.000,00	9.655,66
43 Pastoraat			
Beleidscommissie pred.traktementen	233.357,60		275.856,43
Aandeel pastoraatfonds	-23.825,63		36.764,05
Aandeel IZB	-16.196,40		
Tegemoetkoming ziektekosten	12.907,38		14.706,90
Kosten beroepingswerk	13.093,78		2.955,55
Overige vergoedingen predikanten	13.451,96		17.075,52
Salaris kerkelijk werkers	4.649,78		4.977,28
Aandeel pastoraatfonds	-4.649,78		
Gast preekbeurten	27.281,35		23.911,65
Doorberekende kosten VVG	-3.608,55		-4.529,66
Bijstand pastoraat	1.159,06		
	257.620,55	307.460,00	371.717,72

	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
44 Kerkdienst, catechese en overige kerkelijke activiteiten			
Kosten Heilig Avondmaal	400,49		762,31
Huwelijksbijbels/liedboeken			249,75
Kosten jeugdwerk	725,00		1.800,61
Kosten kerkdienst gemist	341,00		
Website (zie onder 47)			1.270,50
Diversen w.o. onk. scriba			978,68
Kosten wijkwerk	1.570,00		
	3.036,49	12.590,00	5.061,85
45 Verplichtingen en bijdragen andere organen			
Quotum LDC	36.508,51		31.170,53
Solidariteitskas	7.788,63		16.126,22
Diverse bijdragen	2.240,24		6.444,50
	46.537,38	36.500,00	53.741,25
46 Salarissen en vergoedingen			
Salarissen kosters	50.918,96		83.778,92
Vrijwilligersvergoedingen kosters	10.935,50		
Vergoeding hulpkoster	1.194,34		
Salarissen organisten	19.396,99		24.478,38
Vrijwilligersvergoedingen organisten	3.821,00		
Salarissen adm. medew.	37.747,68		38.129,60
Vergoeding pastoraal werker Gr. Kerk	1.506,79		
Pensioenpremies	8.973,72		11.695,28
Premies soc. verzekeringen	16.207,49		19.587,08
Overige personeelskst. en verg.	3.673,31		1.685,96
Pensioenuitkeringen	4.219,56		4.219,56
	158.595,34		183.574,78
af: doorberekening adm. diensten	-2.000,00		-2.250,00
af: aandeel Schouw	-23.973,83		-39.079,00
af: doorberekening VVG	0,00		-715,86
	132.621,51	126.570,00	141.529,92

	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
47 Kosten beheer en administratie			
Kosten bestuurscolleges	1.349,34		605,00
Rapport MOP	2.831,40		
Kosten website	1.374,43		
Drukwerk, porti, kantoorben.	2.209,98		2.143,15
Telefoon- en communicatiekosten	2.200,68		2.192,41
Kosten van registratie en bijdrageadm.	3.897,91	5.000,00	5.022,81
Salaris- en controlekosten	1.893,65	5.000,00	4.398,35
Verzekeringen	1.226,27		1.283,87
Onderhoud inventaris			1.108,01
Kosten geldwerving	4.738,78	5.000,00	
Overige kst. en automatisering	130,15		328,80
Huur Kerkelijk Bureau, incl. energiekst	9.815,82	10.000,00	10.022,00
Schoonmaakkosten Kerkelijk Bureau	300,00		360,00
	31.968,41	30.000,00	27.464,40
48 Rentelasten/bankkosten			
Rentekosten banken	820,80		1464,79
	820,80	0,00	1.464,79
Overige baten en lasten			
53 Exploitatie Interkom			
Opbrengst Interkom	8.368,88		13.772,98
Afboeken voorraad	1.143,90		
Huur Interkom	-2.500,00		-2.500,00
Leasecontract Interkom	-10.932,39		-6.622,32
Papierkosten Interkom			-1.947,42
Diverse onkosten Interkom	-564,08		-924,43
Onkostenvergoeding	-1.881,03		-1.695,71
Saldo	-6.364,72	-1.000,00	83,10
58 Exploitatie kerkblad			
Drukkosten	19.088,48		21.253,00
Verzendkosten	14.132,63		13.946,74
Overige kosten	1.331,76		705,50
	34.552,87		35.905,24
Opbr. abonnementsgelden	26.020,00		26.755,00
Advertentieopbrengsten	2.854,00		2.878,00
	28.874,00		29.633,00
Nadelig saldo	-5.678,87	-5.000,00	-6.272,34

	rekening 2014	begroting 2014	rekening 2013
582 Exploitatie gebouwen			
Exploitatieopbrengst Schelfhorst	1.632,22		2.323,91
Exploitatieopbrengst Pniëlkerk	11.332,56		13.414,29
Exploitatiekosten Schelfhorst	-1.018,32		-880,50
Exploitatiekosten Pniëlkerk	-4.489,63		-4.221,21
	7.456,83	-18.000,00	10.636,49
585 Overige baten en lasten			
10% aandeel centrale kosten			
Bijdrage St. Vrienden Pniël	10.000,00	10.000,00	
Bijdrage PGA exploitatie Pniël	-6.000,00		
Overige baten/lasten	-306,02		8.671,39
	3.693,98	10.000,00	8.671,39

Ledenoverzicht Protestantse Gemeente Almelo per 31 december

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Belijdende leden								
NOACH	731	760	798	834	854	879	913	956
Ontmoeting	402	419	439	461	485	508	551	570
Pniël	638	661	678	703	723	760	803	840
Grote Kerk	575	589	622	651	671	682	696	712
De Bleek	351	368	370	393	404	402	400	406
TOTAAL	2697	2797	2907	3042	3137	3231	3363	3484

Doopleden								
NOACH	554	564	614	629	647	654	671	700
Ontmoeting	345	348	357	386	397	437	451	452
Pniël	506	522	541	573	611	637	660	709
Grote Kerk	397	407	406	435	407	408	423	413
De Bleek	186	186	190	193	197	194	194	203
TOTAAL	1988	2027	2108	2216	2259	2330	2399	2477
TOTAAL	4685	4824	5015	5258	5396	5561	5762	5961

Overige geregistreerden								
NOACH	121	130	131	157	152	171	175	180
Ontmoeting	90	91	84	105	94	102	110	108
Pniël	107	115	98	115	93	93	101	122
Grote Kerk	96	99	100	125	92	94	100	105
De Bleek	39	38	39	48	34	39	35	32
adm.geregistr.							18	14
TOTAAL	453	473	452	550	465	499	539	561

Totaal geregistreerde leden								
NOACH	1406	1454	1543	1620	1653	1704	1757	1834
Ontmoeting	837	858	880	952	976	1047	1112	1130
Pniël	1251	1298	1317	1391	1427	1490	1564	1671
Grote Kerk	1068	1095	1128	1211	1170	1184	1219	1230
De Bleek	576	592	599	634	635	635	629	641
adm. geregistr.							20	16
TOTAAL	5138	5297	5467	5808	5861	6060	6301	6522

Aantal pastorale eenheden								
NOACH	911	933	988	1062	1055	1068	1114	1133
Ontmoeting	497	512	538	580	605	643	671	676
Pniël	760	785	809	831	866	890	948	972
Grote Kerk	712	730	754	810	784	801	842	844
De Bleek	321	329	334	354	363	365	364	365
TOTAAL	3201	3289	3423	3637	3673	3767	3939	3990

