

**College van diakenen Hervormde Gemeente Doornspijk  
P/a Scholtenssteeg 14  
8085 RE DOORNSPIJK**

**Financieel verslag 2017**

Concept

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Toelichting op de balans per 31 december 2017	5
3	Staat van baten en lasten 2017	9

### **BIJLAGEN**

4	Specificatie woningen en landerijen	11
5	Specificatie collecten voor derden	13

Concept

Concept

**Accountantsverslag**

College van diakenen Hervormde Gemeente Doornspijk  
P/a Scholtenssteeg 14  
8085 RE DOORNSPIJK

Doornspijk, 9 februari 2018

Geacht college,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over het boekjaar 2017.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van het College van diakenen Hervormde Gemeente te Doornspijk, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.342.150 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.229, samengesteld.

## **2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

### **2.1 Bemerkingen**

De oppervlakte van de in bezit zijnde landerijen bedraagt per 31 december 2017 18.11.26 ha. Daarnaast is er nog 4,5 gres aan weiden in het Goor in bezit.

De gebouwen zijn verzekerd bij Donatus onder polisnummer 58725.

De verzekerde waarde Koeweg 16-18	€ 418.200
De verzekerde waarde Oude Harderwijkerweg 65-67	€ 557.700
<b>Totaal</b>	<b>€ 975.900</b>

Het beheer van de onroerende zaken is ondergebracht bij Noorderstaete Rentmeesters te Assen.

Het resultaat over 2017 ad € 3.229 is toegevoegd aan het vermogen, welke per 31-12-2017 € 1.312.903 bedraagt.

**Jaarrekening 2017**

Concept

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vastgelegde middelen</b> (1)				
Woningen	451.630		443.860	
Landerijen	541.283		541.283	
Erfpachten	9.532		9.532	
		1.002.445		994.675
<b>Vorderingen</b> (2)				
Overige vorderingen		6.494		5.674
<b>Leningen u/g</b> (3)		162.500		153.000
<b>Liquide middelen</b> (4)		170.711		160.641
		<u>1.342.150</u>		<u>1.313.990</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(5)			
Overige reserves		1.312.903		1.301.905
<b>Voorzieningen</b>	(6)			
Overige voorzieningen		27.750		12.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Overlopende passiva		1.497		85
		<u>1.342.150</u>		<u>1.313.990</u>

**2 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017****Activa****1. Vastgelegde middelen**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Woningen</b>		
Koeweg 16	111.600	114.700
Koeweg 18	98.100	97.200
Oude Harderwijkerweg 65	138.880	132.060
Oude Harderwijkerweg 67	103.050	99.900
	<u>451.630</u>	<u>443.860</u>

De vrije waarden volgens WOZ:

Koeweg 16	€ 180.000
Koeweg 18	€ 218.000
Oude Harderwijkerweg 65	€ 224.000
Oude Harderwijkerweg 67	€ 229.000

Waarde verhuurde staat is volgens fiscale regels opgenomen in de jaarrekening.

**Landerijen**

17.71.38 ha. landerijen	<u>541.283</u>	<u>541.283</u>
-------------------------	----------------	----------------

De totale oppervlakte bedroeg per 31 december 2017 17.71.38 ha. (2016: 17.71.38 ha.).

De waarde is gebaseerd op de landbouwnormen en bedraagt voor de landerijen in de gemeente Elburg € 47.800 per ha. en in de gemeente Nunspeet € 62.300 per ha. (totaal € 889.008).

Van de landerijen is een gedeelte van 0.01.98 ha. niet verpacht.

Waarde verpachte landerijen (60%)	€ 532.837
Waarde niet verpachte landerijen	€ 946
4½ gres in het Goor	€ 7.500

Waarde totaal per 31 december 2017 € 541.283



	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Erfpachten</b>		
Uitgegeven oppervlakte in erfpacht 0.39.88 ha. (2016: 0.39.88 ha.)	9.532	9.532
De landerijen die in erfpacht zijn uitgegeven, zijn gewaardeerd volgens de landbouwnormen (€ 47.800 per ha.). De vrije waarde van de landerijen bedraagt derhalve € 19.063. Vanwege het feit dat de landerijen in erfpacht zijn uitgegeven, is de waardering op 50% van de vrije waarde gesteld.		
<b>2. Vorderingen</b>		
<b>Overige vorderingen</b>		
Huur woningen	-	600
Pachten	5.832	4.239
Erfpachten	20	9
Jachtrechten	65	-
Restitutie verzekeringspremie	491	542
Te ontvangen spaarrente	86	284
	<u>6.494</u>	<u>5.674</u>
<b>3. Leningen u/g</b>		
Lening College van Kerkrentmeesters	150.000	150.000
Lening particulieren	12.500	3.000
	<u>162.500</u>	<u>153.000</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank (NL64 RABO 0314 7212 23)	2.789	671
Rabobank (NL05 RABO 3147 1160 77)	7.005	7.000
SKG (NL46 FVLB 0226 1168 59)	59.636	51.968
SKG (NL40 FVLB 0797 9228 49)	101.281	101.002
	<u>170.711</u>	<u>160.641</u>

**Passiva****5. Eigen vermogen**

	2017	2016
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	1.301.904	1.289.837
Resultaatbestemming boekjaar	3.229	4.406
Ontvangen bij ruiling landerijen	-	4.497
Waardemutatie (erf)pachten	-	3.165
Waardemutatie huurwoningen	7.770	-
Stand per 31 december	<u>1.312.903</u>	<u>1.301.905</u>

**6. Voorzieningen****Overige voorzieningen****Voorziening bouw schuur**

Stand per 1 januari	12.000	-
Dotatie	12.000	12.000
Stand per 31 december	<u>24.000</u>	<u>12.000</u>

De voorziening voor bouw schuur wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten (€ 36.000) voor de vervanging per eind 2018 / begin 2019 van de schuur aan de Koeweg 16-18.

**Voorziening rieten kap**

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	3.750	-
Stand per 31 december	<u>3.750</u>	<u>-</u>

De voorziening voor rieten kap wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten (€ 30.000) voor de vervanging per eind 2024 / begin 2025 van de schuur aan de Koeweg 16-18.

**7. Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
GBLT	17	-
Bankkosten	37	15
Kerkdienstgemist.nl	66	70
Noorderstaete	592	-
Nog door te zenden collecten	785	-
	<u>1.497</u>	<u>85</u>

## 3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017	2016
	€	€
<b>8. Baten</b>		
Baten onroerend goed	30.133	29.404
Rentebaten	3.086	3.293
Bijdragen levend geld	22.053	20.237
	<u>55.272</u>	<u>52.934</u>
Als volgt gespecificeerd:		
Verhuur onroerend goed	16.641	16.641
Pacht landerijen	13.379	12.635
Erfpachten	30	30
Jachtrechten	83	98
Rente spaartegoeden	86	293
Rente lening College van Kerkrentmeesters	3.000	3.000
Giften	120	368
Collectes	8.612	8.476
Door te zenden collectes	13.321	11.393
	<u>55.272</u>	<u>52.934</u>
<b>9. Lasten</b>		
Kosten onroerende zaken	5.754	9.605
Assurantiën	606	475
Quota PKN	2.313	1.899
Boeken en drukwerk	867	570
Giften	5.468	4.758
Representatie	2.212	895
Bankkosten	274	228
Accountant	1.422	1.392
Jeugdwerk	507	972
Kerstattentie	2.251	2.595
Kerktelefoon	806	767
Internet	317	349
Door te zenden collectes	13.321	11.393
Dotatie voorziening bouw schuur	12.000	12.000
Dotatie voorziening rieten kap	3.750	-
Afboeking oninbare vorderingen	-	497
Diverse kosten	175	133
	<u>52.043</u>	<u>48.528</u>
Saldo exploitatie	3.229	4.406

Concept

**Bijlagen**

College van diakenen Hervormde Gemeente Doornspijk te Doornspijk

5 SPECIFICATIE COLLECTEN VOOR DERDEN

Collectes en giften derden	Ontvangen	Doorbetaald	Giften
Hospice	€ 408,15	€ 490,00	€ 81,85
Voedselbank	€ 957,83	€ 1.105,00	€ 147,17
Malawi	€ 590,65	€ 600,00	€ 9,35
Bartimeüs	€ 374,51	€ 450,00	€ 75,49
Herberg	€ 456,19	€ 550,00	€ 93,81
Woord en Daad	€ 362,70	€ 400,00	€ 37,30
Gave	€ 322,30	€ 390,00	€ 67,70
De Tweede Mijl	€ 380,15	€ 400,00	€ 19,85
Dorcas	€ 428,40	€ 515,00	€ 86,60
GZB	€ 2.291,09	€ 2.350,00	€ 58,91
Project 1027	€ 1.714,41	€ 3.050,00	€ 1.335,59
Eleos	€ 371,35	€ 450,00	€ 78,65
Spaanse Evangelische Zending	€ 325,40	€ 400,00	€ 74,60
Jeugdwerk	€ 830,88	€ 925,00	€ 94,12
Leerstoel	€ 303,35	€ 400,00	€ 96,65
Open doors	€ 763,57	€ 800,00	€ 36,43
HCR	€ 323,82	€ 400,00	€ 76,18
Messiasbelijdende joden	€ 402,74	€ 410,00	€ 7,26
Vakantiebijbelweek	€ 380,35	€ 450,00	€ 69,65
SDOK	€ 452,48	€ 455,00	€ 2,52
In de rechte straat	€ 484,03	€ 500,00	€ 15,97
Friedensstimme	€ 326,97	€ 330,00	€ 3,03
Zendingsmarkt	€ 70,00	€ 70,00	€ -
<b>Extra giften</b>			
Actiedag GZB	€ 2.795,90	€ 2.800,00	€ 4,10
Jeugdappeldag			€ 200,00
Hoorn van Afrika			€ 100,00
Davor			€ 175,00
Orhei			€ 50,00
De Hoop			€ 50,00
SOEGG			€ 50,00
EBC			€ 250,00
Wereld Foundation			€ 400,00
Vrienden van Domari			€ 50,00
Zorgzaam Elburg			€ 70,00
Zondagsschool Jojada			€ 100,00
Vrienden van EBC			€ 200,00
Noodhulp Jemen en Syrië			€ 200,00
Malawi (deelgenoten Schaafsma)			€ 1.000,00
	<b>€ 16.117,22</b>	<b>€ 18.690,00</b>	<b>€ 5.467,78</b>