

**Benningbroek, juni 2018**

BOEKJAAR 2017

INHOUDSOPGAVE

<u>RAPPORT</u>	<u>Blz.</u>
A. Verklaringen	2
B. Controle verklaring	3
C. Bijzonderheden	4
C. Waarderingsgrondslagen etc.	5 - 6
D. Balans per 31 december 2017	7 - 8
E. Rekening over 2017	9

FINANCIEEL VERSLAG

Jaarrekening

1. Toelichting op de balans per 31 december 2017	10 - 16
2. Toelichting op de rekening 2017	17 - 20

**Regionaal Administratiekantoor S. Haakma B.V.**

## A. VERKLARINGEN

Het college van Diakenen van de hervormde gemeente Westwoud - Binnenwijzend verklaart, dat de ontwerp-jaarrekening over het jaar 2017 ingevolge ordinantie 11 art 7 is opgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

Voorzitter:

Secretaris:

De (centrale) kerkenraad van de hervormde gemeente Westwoud - Binnenwijzend heeft deze jaarrekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden verzonden aan het Regionale College voor de behandeling van Beheerszaken.

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

datum:

Scriba:

Praeses:

## B. CONTROLE VERKLARING

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening samengesteld uit de bijgehouden administratie en hebben deze jaarrekening daarna gecontroleerd op de van toepassing zijnde aspecten volgens de handleiding voor de controle van een kerkelijke jaarrekening.

Deze controle heeft betrekking gehad op administratieve aspecten. Controle van organisatorische aard, subadministraties en op besluitvorming is achterwege gebleven.

Verantwoordelijkheid van het college van diakenen

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het college verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het college van diakenen.

Verantwoordelijkheid administratiekantoor

Het is onze verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de door onze beroepsorganisatie (Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen) geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door het college verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor de financiële verslaglegging in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij verklaren dat op grond van deze controle van onjuistheden in de jaarrekening niets is gebleken.

Op grond van ons onderzoek zijn wij van oordeel dat deze jaarrekening een zodanig inzicht geeft in de grootte en de samenstelling van het vermogen van het college van diakenen van de Hervormde Gemeente per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 als in de gegeven omstandigheden is vereist.

Hoogachtend,

Regionaal Administratiekantoor

S. Haakma

C. BIJZONDERHEDEN

In 2017 is een begin gemaakt met de sloop van het gebouw Oudijk 43

De kosten zijn ten laste van de exploitatie geboekt

In 2017 is een gedeelte van de pacht niet ontvangen, tevens is ten laste van de pachtinkomsten een post geboekt wegens niet ontvangen pacht 2016.

D. WAARDERINGSGRONDSLAGEN ETC.

BALANS

Onroerende zaken

Gebouwen: historische prijs verminderd met historische afschrijvingen

Onbebouwde eigendommen

Landerijen In het verleden vastgestelde waarde.

Beleggingen

De beleggingen Oikocredit worden gewaardeerd conform de opgave van de instelling.

Overige beleggingen:

De waarde van aandelen wordt opgenomen tegen de verkrijgingsprijs (aankoopwaarde) of de lagere beurswaarde per balansdatum.

De waarde van obligaties wordt opgenomen tegen de verkrijgingsprijs met als maximum het bij uitloting te verkrijgen bedrag, of de lagere beurswaarde per balansdatum.

Debiteuren, overige vorderingen, overlopende activa en liquide middelen

De debiteuren, overige vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale bedragen. Ten aanzien van de debiteuren wordt daarbij rekening gehouden met een mogelijke aftrek voor eventuele oninbaarheid van de vordering.

vervolg WAARDERINGSGRONDSLAGEN ETC.

Reserves:

Is het verschil tussen de activa en de schulden, verminderd met de specifieke reserves, fondsen en voorzieningen.

Reserve koersverschillen

wordt gevormd door  
de gerealiseerde koerswinst/verlies bij verkoop van effecten via de staat van baten en lasten  
de mutaties in de waarde van de effectenportefeuille (ongerealiseerde koersverschillen) die rechtstreeks toegevoegd c.q. onttrokken worden aan deze reserve

Baten

Als baten van een jaar worden opgenomen alle in dat jaar ontvangen bedragen, behoudens die dienen voor de afwikkeling van de balansposten -alsmede alle toezeggingen voor zover die voor het opmaken van de jaarrekening feitelijk zijn ontvangen.

Lasten

Als lasten van een jaar worden opgenomen alle kosten die gemaakt en betaald zijn in dat jaar c.q. per balans datum nog zijn te betalen.

Resultaat

Het resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten. Een positief resultaat wordt toegevoegd aan de reserve, een negatief resultaat wordt onttrokken aan de reserve. In principe zal het resultaat worden toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve tenzij op grond van het beleidsplan of andere besluitvorming (een deel van) het resultaat wordt bestemd ter toevoeging of onttrekking aan een bestemmingsreserve.

E. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2017</u> €	<u>31 december 2016</u> €
<u>ONROERENDE ZAKEN</u>	2.784.041	2.784.041
<u>INVENTARISSEN</u>	200	300
<u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u>	9.500	10.000
<u>BELEGGINGEN</u>	204.529	163.457
<u>KORTLOPENDE VORDERINGEN</u>	105.536	12.319
<u>GELDMIDDELEN</u>	355.395	452.989
	<u><u>3.459.201</u></u>	<u><u>3.423.106</u></u>

Het college van diakenen  
der Hervormde Gemeente  
Westwoud - Binnenwijzend

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
<u>RESERVES</u>	3.452.930	3.417.356
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>	6.271	5.750
	<u>3.459.201</u>	<u>3.423.106</u>



F. REKENING OVER 2017

	Begroting		
	2017	2017	2016
	€	€	
Baten onroerende zaken	176.000	180.911	179.215
Rentebaten en dividenden	2.675	3.256	6.645
Bijdragen levend geld	800	560	964
	<hr/>		
a	<u>179.475</u>	<u>184.727</u>	<u>186.824</u>
	<hr/>		
Lasten overige eigendommen en inventarissen	56.400	71.246	56.927
Afschrijvingen	100	100	69
Verplichtingen en bijdragen andere organen	6.293	6.293	5.859
Kosten beheer en administratie	7.227	7.122	7.138
Rente lasten/bankkosten	750	618	551
Diakonaal werk plaatselijk	41.000	37.280	36.154
Diakonaal werk regionaal/provinciaal en landelijk	32.000	27.174	28.383
Diakonaal werk wereldwijd	32.000	26.500	30.500
	<hr/>		
b	<u>175.770</u>	<u>176.333</u>	<u>165.581</u>
Saldo	a-b	3.705	8.394
			21.243
Overige lasten		3.205	13.136
	c		9.295
			<hr/>
	c		
Ottrekkingen aan voorzieningen			
<b>SALDO</b>	a-b/+c	500	-4.742
			<u>11.948</u>

1. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

<b>ACTIVA</b>		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<u>Onroerende zaken</u>					
<u>Overige gebouwen</u>					
<u>Oudijk 43, Westwoud</u>	<b>sloop</b> L 594 (ged) <u>WOZ wrde</u> 163.000				
Balanswaarde 1/1		13.871		13.871	
Balanswaarde 31/12		<u>13.871</u>		<u>13.871</u>	13.871
<u>Binnenwijzend 100, Westwoud</u>	M 456 <u>WOZ wrde</u> 434.000 <u>Verz wrde</u> 447.900 106.900				
Balanswaarde 1/1		53.973		53.973	
Balanswaarde 31/12		<u>53.973</u>		<u>53.973</u>	53.973
Subtotaal overige gebouwen			<u><u>67.844</u></u>		<u><u>67.844</u></u>

**ACTIVA**

31 december 2017

31 december 2016

€

€

Onroerende zaken (vervolg)

transport

67.844

67.844

Onbebouwde eigendommen

Kadaster

	Gemeente	nr	
	Drechterland	L 1253	8.82.80
		L347	3.06.40
		L685	3.74.60
	Wervershoof	S 1046	1.19.45
		S 1048	2.36.60
		S 1050	0.35.90
		S 1052	0.40.00
		S 1054	6.86.35
		S 1056	7.76.60
	Andijk	K4132	2.31.35
		K4133	1.13.70
incl ondergrond geb	Drechterland	M456	0.22.20
incl ondergrond geb	Drechterland	L594	3.29.60
		L765	6.81.65
		L 1343	7.21.60
	Drechterland	M431	14.88.10
	Venhuizen	T241	5.40.40
	Drechterland	L349	2.29.40
		L293	3.79.10
	Drechterland	M433	2.96.40
	Venhuizen	T212	1.92.70
	Wervershoof	S377	8.59.62
	Drechterland	L573	6.61.10
		L592	3.97.50
		L603	5.14.30
weg	Andijk	K3510	2.91.35
weg		K3536	0.00.90
		K 12	0.00.68

transport

0

**ACTIVA**

31 december 2017

31 december 2016

€

€

Onroerende zaken (vervolg)

Landerijen, vervolg transport 0

	<u>Kadaster</u>		<u>Opp</u>	
	Gemeente	nr		
weg	Drechterland	L288	1.74.60	
		L682	2.04.50	
		L803	6.71.80	
	Noorderk.l.	P534	7.29.00	
		P536	2.60.00	
		P538	2.11.00	
		N65	0.08.10	
		N 427	6.26.00	
		N869	10.66.70	
		Drechterland	L1102	0.05.45
	<i>aanpassing ivm ruiling</i>	Wervershoof	S332	2.98.00
	<i>aanpassing ivm ruiling</i>		S706	4.07.70
	<i>aanpassing ivm ruiling nieuw</i>	Drechterland	L1409	11.58.84
Erfpacht	Opmeer	W987	5.00.00	

Subtotaal onbebouwd 2.716.197 2.716.197

Recapitulatie onroerende zaken

Subtotaal overige gebouwen 67.844 67.844

Subtotaal onbebouwd 2.716.197 2.716.197

2.784.041

2.784.041

Inventarissen

Laptop  
Aangeschaft 2016 369 369

Boekwaarde begin jaar 300  
Afschrijving -100 -69

200

300

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
	€	€
<u>Financiële vaste activa</u>		
Protestants Diaconaal Krediet Nederland Project Nieuw Roosevelthuis	9.500	10.000
	<u>9.500</u>	<u>10.000</u>
<u>Beleggingen</u>		
Aandelen		
Oikocredit	49.953	49.196
Obligaties		
	nominaal	
Aegon perpetual	60.000	51.636
Axa perpetual	58.000	52.797
ING Groep perpetual	57.000	50.143
	<u>204.529</u>	<u>163.457</u>
<u>Kortlopende vorderingen</u>		
Lopende rente van banken etc	166	3.887
Rentmeesters	105.370	8.432
	<u>105.536</u>	<u>12.319</u>

<b>ACTIVA</b>	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
<u>GELDMIDDELEN</u>		
Kas	669	201
Banken		
St. Kerkelijk Geldbeheer	10	39
ABN AMRO Bank	2.925	1.711
ABN AMRO Bank	260.001	260.000
St. Kerkelijk Geldbeheer	91.790	91.038
Kruisposten	354.726	352.788
Vaste termijn rekeningen bij banken		
Rabobank	100.000	
	0	100.000
	355.395	452.989

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>Reserves, totaal</u>				
Algemene Reserves	3.475.015		3.479.757	
Reserve koersverschillen	-22.085		-62.401	
		<u>3.452.930</u>		<u>3.417.356</u>
<u>Algemene Reserves</u>				
Saldo per 1 januari	3.479.757		3.440.780	
Uitkeringen curatoren D.S.B.Bank <i>(oorspronkelijk bedrag is geheel ontvangen)</i>			27.029	
Saldo van de rekening	<u>-4.742</u>		<u>11.948</u>	
		<u>3.475.015</u>		<u>3.479.757</u>
<u>Reserve koersverschillen</u>				
Saldo per 1 januari	-62.401		-53.185	
Koersresultaat effecten	40.316		-9.216	
		<u>-22.085</u>		<u>-62.401</u>

<b>PASSIVA</b>	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>				
<u>Te betalen bedragen</u>				
Diakonaal werk plaatselijk	4.000		4.000	
Overig	521			
Controlekosten en overige dienstverlening	1.750		1.750	
	<hr/>		<hr/>	
		<u>6.271</u>		<u>5.750</u>



2. TOELICHTING OP DE REKENING OVER 2017

<b>BATEN</b>	2017		2016	
	€	€	€	€
<u>Baten onroerende zaken</u>				
Pacht en verhuur ongebouwde eigendommen		181.870		172.941
Verrekening 2016		-13.620		
Vergoeding Tennet		6.294		
Verhuur gebouwde eigendommen		6.367		6.274
		<hr/>		<hr/>
		<u>180.911</u>		<u>179.215</u>
 <u>Rentebaten en dividenden</u>				
Rente inclusief lopende rente's per 31 december		914		4.499
Rente financiële vaste activa		166		175
Idem beleggingen (na aftrek bankkosten)		1.200		1.009
Dividend		976		962
		<hr/>		<hr/>
		<u>3.256</u>		<u>6.645</u>
 <u>Bijdragen levend geld</u>				
Collecten		560		964
		<hr/>		<hr/>
		<u>560</u>		<u>964</u>

LASTEN	2017		2016
	€	€	€
<u>Lasten overige eigendommen en inventarissen</u>			
<u>Overige bebouwde eigendommen</u>			
Onderhoud / Sloop	21.118		9.264
Belastingen	1.093		1.133
Verzekeringen	943		1.238
Overige lasten			
		23.154	11.635
<u>Onbebouwde eigendommen</u>			
Waterschapslasten	22.970		21.979
Kosten beheer	13.240		12.541
Ruilverkavelingsrente	11.882		10.772
Overige lasten (grondkamer)			
		48.092	45.292
		71.246	56.927
<u>Afschrijvingen</u>			
Onroerende goederen			
Inventarissen		100	69
		100	69
<u>Verplichtingen en bijdragen andere organen</u>			
Diaconaal Quotum		6.293	5.859
		6.293	5.859

LASTEN	2017		2016	
	€	€	€	€
<u>Kosten beheer en administratie</u>				
Kosten bestuurscollege		428		400
Bureaubehoeften en drukwerk		313		445
Abonnementen		228		93
Kosten administratie		2.321		2.117
Controlekosten		1.750		1.740
Verzekeringen				166
Publiciteit		2.082		2.177
		<u>7.122</u>		<u>7.138</u>
<u>Rentelasten / Bankkosten /Beheerskosten</u>		<u>618</u>		<u>551</u>
 <u>Diakonaal werk</u>				
<u>Plaatselijk</u>				
Saldo ondersteuning en terugontvangsten		4.000		240
Kosten jeugddiakonaat / jongerenwerk		20		
Overige lasten diakonaal werk plaatselijk inclusief bijdragen		33.260		35.914
		<u>37.280</u>		<u>36.154</u>
 <u>Regionaal/provinciaal en landelijk</u>				
Overige bijdragen		27.174		28.383
		<u>27.174</u>		<u>28.383</u>

<b>LASTEN</b>	2017		2016	
	€	€	€	€
<u>Wereldwijd</u>				
Bijdragen aan andere instellingen inclusief bijdragen inzake rampen		26.500		30.500
		<u>26.500</u>		<u>30.500</u>
<u>Overige lasten en baten</u>				
<u>Overige lasten</u>				
Juridischekosten etc.		13.136		9.295
		<u>13.136</u>		<u>9.295</u>