



Administratiekantoor Iking
hét adres voor uw bedrijfsadministratie

Adres Mercurion 32b
6903 PZ Zevenaar
Telefoon 06-12110062 / 0316-769061
E-mail info@ikinkadministratie.nl
Internet www.ikinkadministratie.nl
Rabo NL91 RABO 0144 6864 30
Becon nr. 523914
BTW nr. NL820838597B01
K.v.K. 09157343

College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Rijnwaarden
p/a dhr. D.P. Koolmees, administrerend diaken
De Meerpaal 16
6916 DG Tolkamer

Zevenaar, 24 augustus 2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geachte College,

Ingevolge uw opdracht heb ik voor u de jaarrekening over het boekjaar 2018 samengesteld.

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen, uit het samenstellen van een jaarrekening, gebaseerd op de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens berust bij u. Alle bedragen zijn weergegeven in euro's.

Vertrouwende u een zo goed mogelijk beeld van de financiële positie van uw onderneming te hebben weergegeven en uiteraard bereid zijnde u nadere toelichtingen te verstrekken, teken ik,

Met vriendelijke groet,

Administratiekantoor Iking
P.H.A. Iking

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING per 31 december 2018

	Pagina
Algemeen	3
Verklaring aanbieding ontwerp-rekening aan kerkenraad	4
Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten	5
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Toelichting op de balans	8 - 9
Toelichting op de staat van baten en lasten	10 - 11
Bijlagen:	
- onbebouwde eigendommen	12
- specificatie effectenportefeuille en giften	13
- specificatie giften	14
Samenstellingsverklaring	15
Berekening ANBI	16

Algemeen

Jaarrekening 2018

Kerkprovincie Gelderland

Classis Doetinchem

Aantal belijdende leden 171

College van Diakenen

Voorzitter de heer D.P. Koolmees
de Meerpaal 16
6916 DG Tolkamer
tel: 0316-543632

Administrerend diaken de heer D.P. Koolmees
de Meerpaal 16
6916 DG Tolkamer
tel: 0316-543632

VERKLARINGEN

Het College van Diakenen van de Protestants Gemeente Rijnwaarden verklaart, dat de rekening over het jaar 2018 ingevolge ordinantie 15-21 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

Datum:

Voorzitter:

Scriba:

De (centrale) kerkenraad van de Diaconie der Protestantse Gemeente te Rijnwaarden heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Protestants Dienstencentrum Gelderland van P.K.N.

Er volgt een afkondiging tijdens de kerkdienst (en via het Kerknieuws) dat de jaarcijfers gereed zijn.

Geïnteresseerden kunnen voor meer informatie telefonisch contact opnemen met de Diaconie.

Datum:

Voorzitter:

Secretaris:

Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten:

Balans

De balans sluit per 31 december 2018 debet en credit met totaaltellingen van € 375.407,--

Onroerende zaken

Een specificatie van de onbebouwde eigendommen is als bijlage 1 bij deze jaarrekening opgenomen.

Uit kadastraal onderzoek is gebleken dat het perceel Aerdt sectienummer B 1102, groot 0.15.20 ha.

geen eigendom is van de diaconie. Dit perceel is tot en met 2007 gewaardeerd op € 862,--.

Dit bedrag is in 2008 rechtstreeks ten laste van het vermogen gebracht. Tevens is gebleken dat de percelen Aerdt sectienummers B 1211, B 1471 en B 1472, groot respectievelijk 0.11.00 ha, 0.00.35 ha en 0.00.05 ha eigendom van de diaconie zijn.

Deze percelen zijn gewaardeerd tegen nihil.

Financiële vaste activa

Een specificatie van effecten, de aan- en verkopen en de nog te ontvangen rente inzake obligaties is als bijlage 2 in deze rekening opgenomen.

Vermogen

De koersmutaties van de effecten worden rechtstreeks in mindering gebracht op het vermogen.

De koersmutaties worden veroorzaakt doordat de effecten tegen nominale waarden (verkrijgingsprijs) danwel tegen de lagere beurskoers op de balans worden gewaardeerd. In 2018 hebben diverse aan- en verkopen van effecten plaatsgevonden waardoor de koersmutatie 2018 € 1.181,-- negatief bedraagt.

De rekening van baten en lasten

De ontvangen collecten van de kerkdiensten, interestbaten en pacht bedragen in totaal € 14.002,-- en zijn ten opzicht van het boekjaar 2017 met € 275,-- gedaald.

De lasten van kerkdiensten zijn in 2017 € 858,-- gestegen. De totale kosten zijn met € 1.192,-- gestegen.

De kosten van diaconaal werk plaatselijk, landelijk en wereldwijd zijn in 2018 met € 1.966,-- gestegen ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

De jaarrekening 2018 sluit met een negatief resultaat van € 3.035,-- (het boekjaar 2017 sloot met een positief resultaat van € 1.948,--). Het negatieve resultaat komt ten laste van het vermogen.

Een vergelijking van de resultatenrekening 2018 met 2017 ziet er als volgt uit:

	2018		2017	
Baten	€	14.002	€	14.276
Lasten	-/	€ 8.343	-/	€ 7.151
Diaconaal werk	-/	€ 8.694	-/	€ 5.177
Resultaat	€	<u>-3.035</u>	€	<u>1.948</u>

Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa		
Onroerende zaken	36.620	36.620
Financiële vaste activa	109.447	107.883
Materiële (vaste) activa	2.323	1.415
	<u>148.390</u>	<u>145.918</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
- kortlopende leningen	12.239	9.339
- overige vorderingen	978	1.932
	<u>13.217</u>	<u>11.271</u>
Liquide middelen		
Kas / Bank / spaarrekening	213.800	224.031
Balanstotaal	<u><u>375.407</u></u>	<u><u>381.220</u></u>
 PASSIVA		
Vermogen	375.110	379.326
Kortlopende schulden	297	1.894
Balanstotaal	<u><u>375.407</u></u>	<u><u>381.220</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
Baten:		
Pachten, interest en collecten	14.002	14.276
 Lasten:		
Afschrijvingen	600	85
Lasten onroerende zaken	1.441	1.661
Kosten kerkdiensten	2.870	2.012
Verplichtingen / bijdragen	1.173	1.334
Kosten beheer en administratie	1.273	1.125
Bank- en rentekosten	986	934
 Totale bedrijfskosten	-/- 8.343	7.151
 Baten minus lasten	5.659	7.125
 Diaconaal werk plaatselijk	-/- 1.551	1.282
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd	7.143	3.895
	8.694	5.177
 RESULTAAT	-3.035	1.948

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Onroerende zaken		
Onbebouwde eigendommen/perceelgrootte 6.72.80 ha. (zie bijlage 1.)	<u>36.620</u>	<u>36.620</u>
Financiële vaste activa		
Effecten (zie bijlage 2.)	87.212	85.648
Stichting Kerkelijk Geldbeheer	22.235	22.235
	<u>109.447</u>	<u>107.883</u>
Materiële (vaste) activa		
Friteuzes	1.115	1.415
Vitrinekast	1.208	--
	<u>2.323</u>	<u>1.415</u>
Verstreckte leningen		
Diverse verstreckte leningen	12.239	9.339
	<u>12.239</u>	<u>9.339</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente spaarrekeningen	178	--
Nog te ontvangen collecten	800	1.932
Nog te ontvangen overig	--	--
	<u>978</u>	<u>1.932</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Liquide middelen		
ABN-Amrobank 53.43.11.822 rekening-courant	1.750	1.850
ABN-Amrobank 55.72.81.253 spaarrekening	9.508	15.408
ABN-Amrobank 56.56.63.887 internetspaarrekening	202.542	206.773
Kas	--	--
	<u>213.800</u>	<u>224.031</u>
PASSIVA		
Vermogen		
Stand per 1 januari	379.326	378.367
Resultaat boekjaar	-3.035	1.948
Koersresultaat effecten (<i>zie bijlage 2.</i>)	-1.181	-989
	<u>375.110</u>	<u>379.326</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN algemeen:		
Crediteuren, vlgs. sub-administratie	297	1.894
Overige schulden	--	--
	<u>297</u>	<u>1.894</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten (pachten, interest en collecten)		
Overige opbrengsten onroerende zaken	7.569	7.484
Ontvangen interest bank	947	1.556
Interest obligaties en pandbrieven minus kosten	2.745	2.437
Ontvangen interest SKG	425	438
Kerkcollecten	2.316	2.361
Giften	--	--
	<u>14.002</u>	<u>14.276</u>
Afschrijvingen		
Materiële (vaste) activa	600	85
	<u>600</u>	<u>85</u>
Lasten onroerende zaken		
Belastingen, verzekeringen en overige	911	1.122
KKG kosten verpachting	530	539
	<u>1.441</u>	<u>1.661</u>
Kosten kerkdiensten		
Bijdrage kosten kerkdiensten	150	--
Overige kosten kerkdiensten	2.720	2.012
	<u>2.870</u>	<u>2.012</u>
Verplichtingen / bijdragen		
Quotum Federatie Diaconieën	40	40
Bijdrage I.K.A. Achterhoek/de Liemers	139	243
Quotum diaconaal PKN	994	1.051
Solidariteitsfonds Rijnwaarden	--	--
	<u>1.173</u>	<u>1.334</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosten beheer en administratie		
Kantoorkosten	--	--
Accountants-/administratiekosten	1.119	1.125
Advertentiekosten	--	--
Overige kosten	154	--
	<u>1.273</u>	<u>1.125</u>
Bank- en rentekosten		
Kosten bankrekeningen	236	191
Bewaarloon effecten	750	743
	<u>986</u>	<u>934</u>
Afschrijvingen		
Afboeken oninbare vorderingen	--	--
	<u>--</u>	<u>--</u>
Diaconaal werk plaatselijk		
Diverse uitgaven	392	--
Jeugdwerk	47	149
Ouderenwerk	1.112	797
Kosten inloopmiddag	--	336
	<u>1.551</u>	<u>1.282</u>
Diaconaal werk landelijk en wereldwijd		
Afgedragen collecten (diaconaal aandeel)	--	106
Bijdrage andere instellingen (zie bijlage 3.)	7.143	3.789
	<u>7.143</u>	<u>3.895</u>

Onbebouwde eigendommen

De post betreft landerijen en is als volgt te specificeren:

Perceel nummer	Kadastrale gegevens	Sectie en nummer	perceel- grootte		Balans- waarde
					€
1	Herwen	C nr.64	1.73.50	ha.	9.841
2	Herwen	C nr.65	0.31.80	ha.	1.804
3	Herwen	C nr.405	1.67.40	ha.	9.495
4	Herwen	C nr.406	1.57.50	ha.	8.934
5	Aerd	B nr.156	1.15.40	ha.	6.546
6	Aerd	B nr.508	0.15.70	ha.	--
7	Aerd	B nr.1211	0.11.10	ha.	--
8	Aerd	B nr.1471	0.00.35	ha.	--
9	Aerd	B nr.1472	0.00.05	ha.	--
			<u>6.72.80</u>	ha.	<u>36.620</u>

De ligging en pachters van de percelen zijn:

nr. 1 t/m 4 bouw- en weiland, Geitenwaard; Melkveebedrijf Mulder, Aerdseweg 10 te Babberich

nr.5 sportterrein aan de Loostraat, Sportvereniging Aerd

nr.6 viswater nabij de Aerdsedijk, onverpacht

nr.7 weg nabij de Loostraat; onverpacht

nr.8 akkerbouwterrein, Aerdsedijk te Aerd

nr.9 akkerbouwterrein, Aerdsedijk te Aerd

Specificatie effectenportefeuille

Omschrijving obligaties	Aankoop waarde 31-12-2017	balans waarde 31-12-2017	aan- koop 2018	ver- koop 2018	Mutaties 2018	Beurs- waarde 31-12-2018	afwaar- dering op vermogen	Boek- waarde 2018
	€	€	€	€	€	€		€
1.540,3843 st. Schroder Euro Corp Dis Z	27.267	27.267	894	--	--	28.790	--	28.161
127,9025 st. Robeco High Yield Bonds	11.203	10.924	830	--	--	11.242	-512	11.242
135,1834 st. Parworld TR EMU	14.251	14.138	79	--	--	14.450	--	14.217
359,0062 st. Robeco LUX	35.031	33.319	942	--	--	33.592	-669	33.592
	<u>87.752</u>	<u>85.648</u>	<u>2.745</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>88.074</u>	<u>-1.181</u>	<u>87.212</u>
					tlv resultaat	--		
						tlv vermogen	-1.181	

De boekwaarde geeft de verkrijgingsprijs aan óf, indien de beurswaarde lager is dan de nominale verkrijgingsprijs, de beurswaarde per balansdatum.

De totale waarde van de effecten zoals opgenomen in de balans bedraagt € 87.212,--

Ten laste van het vermogen wordt het verschil tussen beurswaarde en boekwaarde geboekt.

Specificatie bijdragen overige instellingen:

<u>Naam instelling/doel</u>	<u>Bedrag</u>
	€
Oliebollenactie	818
Bijdrage ziektekosten Syrisch gezin	350
Uitgaven ter ondersteuning hulpbehoevend gemeentelid	1.221
Uitgaven ter ondersteuning van familie van gemeenteleden	508
Giro 555	680
Bijdrage voedselbanken	3.514
Vluchtenlingenwerk	52
	<hr/>
	7.143
	<hr/> <hr/>



Administratiekantoor Ikink
hét adres voor uw bedrijfsadministratie

Adres Mercurion 32b
6903 PZ Zevenaar
Telefoon 06-12110062 / 0316-769061
E-mail info@ikinkadministratie.nl
Internet www.ikinkadministratie.nl
Rabo NL91 RABO 0144 6864 30
Becon nr. 523914
BTW nr. NL820838597B01
K.v.K. 09157343

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben het financieel verslag 2018 (opgenomen in pagina 1 tot en met 14) van het College Diakenen van de Protestantse Gemeente Rijnwaarden, bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten 2018 met de toelichting, samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor de 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.

Verantwoordelijkheid van het administratiekantoor

Het is mijn verantwoordelijkheid als administrateur/boekhouder om de door het College verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en de daarbij geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden mijn werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van de financiële gegevens. De aard van mijn werkzaamheden is zodanig dat ik geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kan verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de aan mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, zoals gebruikelijk is bij uw College.

De verklaring heeft betrekking op het financieel jaarverslag 2018, sluitende met een negatief saldo van inkomsten en uitgaven van € 3.035,--.

Administratiekantoor Ikink V.O.F.

P.H.A. Ikink

Batenrekeningen (inkomsten) rekening 2018

Overige opbrengsten onroerende zaken	€	7.569
Ontvangen interest bank	€	947
Interest obligaties en pandbrieven minus kosten	€	2.745
Ontvangen interest SKG	€	425
Kerkcollecten	€	2.316
Giften	€	0
Inkomsten totaal	€	14.002

Lastenrekeningen (Uitgaven) rekening 2018**Diaconaal werk plaatselijk**

Diverse kosten	€	392
Jeugdwerk	€	47
Ouderenwerk	€	1.112
totaal	€	1.551

Diaconaal werk landelijk en wereldwijd

Afgedragen collecten (diaconaal aandeel)	€	0
Bijdrage andere instellingen	€	7.143
totaal	€	7.143

Verplichtingen / bijdragen

Quotum Federatie Diaconieën	€	40
Bijdrage I.K.A. Achterhoek/de Liemers	€	139
Quotum diaconaal PKN	€	994
Solidariteitsfonds Rijnwaarden	€	--
totaal	€	1.173

Kosten kerkdiensten

Bijdrage kosten kerkdiensten	€	150
Overige kosten kerkdiensten	€	2.720
totaal	€	2.870

Lasten onroerende zaken

Belastingen, verzekeringen en overige	€	1.441
totaal	€	1.441

Algemeen organisatie

Kosten beheer en administratie	€	1.273
Bank- en rentekosten	€	986
Afschrijvingen	€	600
totaal	€	2.859

Uitgaven totaal € **17.037**