

**JAARREKENING**

**2018**

**COLLEGE VAN DIAKENEN**

**VAN DE**

**PROTESTANTSE GEMEENTE**

**TE APELDOORN**

## VOORWOORD

Namens het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn bieden wij u de jaarrekening aan over het jaar 2018.

Het boekjaar is geëindigd met een nadelig saldo van € 102.443,-. Begroot was een nadelig saldo van € 82.750,-. Daarnaast is de waarde van de beleggingen gedaald met circa € 133.000,- door het negatief behaalde beleggingsresultaat. Wat de diaconie vooral parten heeft gespeeld is de slechte situatie op de financiële markt in het laatste kwartaal van 2018. De rentebaten en dividenden bleven met € 73.598,- zwaar achter ten opzichte van het begrote bedrag van € 116.400,-. Dit komt onder meer omdat hierin de meerjarenbegroting is gevolgd maar dit geeft echter geen reële vergelijking.

Positief nieuws is dat de opbrengsten van de bijdragen levend geld en de doorzend-collectes weliswaar minder waren dan vorig jaar, maar met een totaal van € 114.634,- duidelijk meer waren dan begroot € 101.500,-.

De bankkosten lijken gestegen ten opzichte van 2017 maar zowel het vierde kwartaal van 2017 als het vierde kwartaal van 2018 zitten in het bedrag van € 32.357,-. Zonder de kosten voor het vierde kwartaal 2017 zijn de bankkosten 2018 iets minder dan € 28.000,- en daarmee gelijk aan het bedrag in de jaarrekening van 2017.

Wat betreft de diaconale uitgaven zijn de uitgaven voor ondersteuning een stuk lager dan vorig jaar. Tot 2017 liep het boekjaar voor de wijkdiaconieën van oktober tot oktober in plaats van het kalenderjaar. Hierdoor was de aansluiting op de jaarrekening van de centrale diaconie lastig te maken. Met ingang van 2018 is de periode van het boekjaar daarom gelijk getrokken. Daarbij is ultimo 2017 een schatting gemaakt voor de post voor overige lasten diaconaal werk plaatselijk. Deze post was wat ruimer geschat dan uiteindelijk is gebleken. De uitgaven voor diaconaal werk zijn daardoor ook wat lager dan dat hiervoor begroot was.

Door het negatieve beleggingsresultaat in 2018 ad. € 133.164,-, het negatieve resultaat ad. € 102.443,- en wat kleine overige verschuivingen bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2018 € 4.701.320,- t.o.v. € 4.915.343 per 31 december 2017.

Wij danken een ieder die zich op enigerwijze heeft ingezet voor de diaconale zorg in 2018.

Apeldoorn, maart 2019  
P.J. Wallin-Bos, penningmeester



## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Winsten op transacties worden genomen op het moment dat deze zijn uitgevoerd en afgeleverd; verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en de Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en volgens de hieronder beschreven en door het College van Diakenen gekozen grondslagen.

De onroerende zaken zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde, gebaseerd op de taxaties volgens de wet onroerende zaakbelasting.

De herwaarderingen worden rechtstreeks ten gunste c.q. ten laste van het vermogen gebracht.

De inventarissen zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde onder aftrek van op de geschatte economische gebruiksduur gebaseerde afschrijvingen.

### ***Financiële vaste activa***

De aandelen en (m.i.v. boekjaar 2011) de beleggingsfondsen zijn gewaardeerd tegen beurswaarde. Koersresultaten worden ten gunste c.q. ten laste van het vermogen gebracht.

De obligaties zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bij een verschil tussen de aankoopwaarde en de nominale waarde van de obligaties wordt het verschil gedurende de looptijd ten gunste van of ten laste van het resultaat gebracht.

De leningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### ***kortlopende vorderingen en overlopende activa***

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### ***Bestemmingsfondsen- reserveringen***

De bestemmingsfondsen en bestemmingsreserveringen zijn gewaardeerd tegen de waarde waar ze voor verkregen zijn minus de tot dan toe onttrokken bedragen.

### ***Voorzieningen***

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de waarden die door het bestuur bepaald zijn onder aftrek van de tot dan toe betaalde bedragen.

## **BALANS DIACONIE PROTESTANTSE GEMEENTE**

	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
<b>ACTIVA</b>		
00 Onroerende zaken	<b>169.000</b>	157.000
01 Inventarissen	<b>1</b>	1
02 Financiële vaste activa	<b>4.313.512</b>	4.479.508
11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa	<b>40.196</b>	47.823
13 Geldmiddelen	<b>412.944</b>	473.954
	<b>4.935.653</b>	<b>5.158.286</b>
<b>PASSIVA</b>		
20 Vermogen	<b>4.699.320</b>	4.915.343
21 Bestemmingsfondsen en reserves	<b>29.265</b>	31.757
22 Voorzieningen	<b>15.484</b>	13.996
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva	<b>191.584</b>	197.190
	<b>4.935.653</b>	<b>5.158.286</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en belastingadviseurs

d.d. 19/03/2019

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
<b>BATEN</b>			
80 Baten onroerende zaken	6.260	6.250	6.159
81 Rentebaten en dividenden	73.598	116.400	101.476
83 Bijdragen levend geld	65.425	60.500	70.754
84 Doorzendcollecten	49.209	41.000	61.553
<b>Totaal: a</b>	<b>194.492</b>	<b>224.150</b>	<b>239.942</b>
<b>LASTEN</b>			
41 Lasten onroerende zaken	6.639	7.900	7.577
42 Afschrijving inventarissen	-	-	-
44 Lasten kerkdiensten	476	500	1.169
45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen	22.174	22.000	22.349
46 Personeelskosten	71.526	68.800	65.079
47 Kosten beheer en administratie	13.692	13.000	10.898
48 Bankkosten	32.357	22.000	27.955
50 Diaconaal werk	150.071	172.700	182.059
<b>Totaal: b</b>	<b>296.935</b>	<b>306.900</b>	<b>317.086</b>
<b>Saldo: a - b</b>	<b>102.443-</b>	<b>82.750-</b>	<b>77.144-</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en belastingadviseurs

d.d. 19/03/2019

Aan de (Algemene) Kerkenraad van de  
Protestantse Gemeente te Apeldoorn

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NI  
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NI

## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het College van Diakenen*

Het College van Diakenen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en de door het College van Diakenen beschreven en gekozen grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Het College van Diakenen is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de Protestantse Gemeente, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### *Conclusie*

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening niet in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en de door het College van Diakenen beschreven en gekozen grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening.

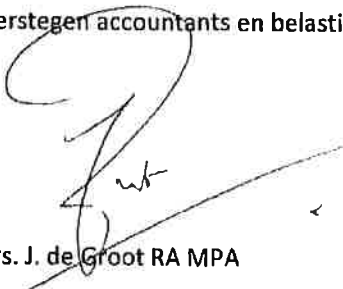


*Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring*

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor de financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn en het Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken met als doel de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn in staat te stellen om te voldoen aan de vereisten rond het afleggen van verantwoording over het gevoerde financiële beleid. Hierdoor is de jaarrekening 2018 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn en het Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Deze situatie doet gaan afbreuk aan onze conclusie.

Dordrecht, 19 maart 2019

Verstegen accountants en belastingadviseurs,



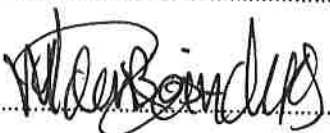
drs. J. de Groot RA MPA

## VERKLARINGEN

Het College van diakenen van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn verklaart dat de ontwerprekening over het jaar 2018 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

datum: ..28 maart 2019.....

voorzitter: Mevr. M. van den Bos-Reinders (naam)

 (handtekening)

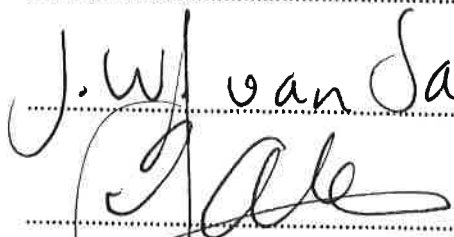
secretaris: Dhr. H. ten Have (naam)

 (handtekening)

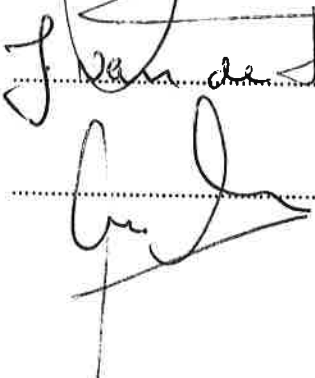
De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Apeldoorn heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d. ....16 mei 2019...  
De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Regionaal College voor de behandeling van Beheerszaken Gelderland van de Protestantse Kerk in Nederland. Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd, De volledige rekening zal gedurende tenminste een week ter inzage worden gelegd.

datum: ..16 mei 2019.....

praeses: J. W. van Sambe (naam)

 (handtekening)

scriba: J. van de Haan (naam)

 (handtekening)