

Diaconie Protestantse Gemeente te Breda

JAARREKENING 2015

Opgesteld door het **College van Diakenen**

Inhoudsopgave	pagina
Algemene informatie	3
Jaarverslag	5
Verklaringen	12
Balans	14
Baten en lasten	15
Waarderingsgrondslagen	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de baten en lasten	22

Algemene informatie: bestuur, administratie en controle*Voorzitter college van diakenen*

Naam:	Henriëke de Bruin	Telefoon:	076 571 93 90
Adres:	Voorvang 140	e-mail	h.de.bruin02@kpnmail.nl
Pc plaats	4817 DK Breda		

Secretaris college van diakenen

Naam:	Kees Temme	Telefoon:	076 571 07 00
Adres:	Aansteede 13	e-mail	diaconie@protestantsegemeentebreda.nl
Pc plaats	4847 HL Teteringen		

Penningmeester

Naam:	Leon Geschiere	Telefoon:	06 52 42 09 58
Adres:	Markendaalseweg 329/9	e-mail	leongeschiere@planet.nl
Pc plaats	4811 KD Breda		

Scriba kerkenraad

Naam:	Reinier Rijke	Telefoon:	076 541 76 84
Adres:	Niklaasberg 6	e-mail	famrijke@ziggo.nl
Pc plaats	4822 SN Breda		

Preses kerkenraad

Naam:	Harry van Waveren	Telefoon:	
Adres:		e-mail	waveren@zeelandnet.nl
Pc plaats	Goes		

De administratie berust bij:

Naam:	Krijgsman Advies B.V.	Telefoon:	076 542 00 39
Adres:	Weidehek 8 E	e-mail	info@krijgsmanadvies.nl
Pc plaats	4824 AS Breda		

De jaarrekening is gecontroleerd door:

Naam 1:	Henk Harkema
Naam 2:	Loes Winsemius-Korfker

Contactpersoon voor deze jaarrekening:

Naam:	Jan Krijgsman	Telefoon:	076 542 00 39
Adres:	Weidehek 8 E	e-mail	j.krijgsman@krijgsmanadvies.nl
Pc plaats	4824 AS Breda		

Algemene informatie: gemeente

		Stand per 31 december
1	Kerkelijke regio (b.v. Midden)	West-Brabant
2	Registratienummer gemeente	0.900.700.00.4803.000
3	Classis (naam)	West-Brabant
4	Combinatie/Federatie met	
5	Aantal Wijkgemeenten	3,0
6	Aantal predikanten	3,0
6.1	waarvan voor gewone werkzaamheden	3,0
6.2	waarvan met een bijzondere opdracht	
6.3	Bezetting predikanten	volledig 0,0
6.4		parttime 3,0
7	Aantal kerkelijk werkers	0,0
7.1	Bezetting kerkelijk werkers in FTE	
8	Overige betaalde medewerkers in FTE	
9	Aantal belijdende leden verslagjaar	1.096
10	Aantal doopleden verslagjaar	2.666
11	Aantal leden register verbonden verslagjaar	999
	Totaal aantal leden (9+10+11)	4.761
12	Aantal pastorale eenheden	3.428

JAARVERSLAG

ORGANISATIE EN AANDACHTSVELDEN DIACONIE PROTESTANTSE GEMEENTE TE BREDA

Het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Breda kent drie diaconale teams, namelijk:

- de diaconie van de wijkgemeente Noorderbeemden
- de diaconie van de wijkgemeente Midden-Zuid (Diaconie Onder het Spoor)
- de diaconie van de Evangelisch Lutherse Gemeente.

Wijk overstijgende zaken worden op centraal niveau geregeld.

De Evangelisch Lutherse Gemeente te Breda is ultimo 2013 gefuseerd met de Protestantse Gemeente te Breda. Vanaf 2014 zijn de diaconale financiële zaken geïntegreerd in deze jaarrekening.

Lokaal is de diaconie actief op het gebied van: individuele ondersteuning van personen, vakantieprojecten, kerstactie, vastenmaaltijd, vluchtelingen werk, hulp in de praktijk (HIP), voedselbank, het Annahuis, de Stichting Ongedocumenteerden Breda (STOB).

Landelijk en internationaal is de diaconie betrokken bij: Zending, Werelddiaconaat en Ontwikkelingssamenwerking (Z.W.O.), adoptiekinderen, Vluchtelingenwerk, Amnesty International, contacten met zustergemeenten in het buitenland.

Moderamen van het College van Diakenen

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door het moderamen van het College van Diakenen. Bij het opmaken van dit verslag is de samenstelling als volgt:

Voorzitter:	mw. H. de Bruin
Secretaris:	dhr. J.C. Temme
Penningmeester/lid Midden-Zuid:	dhr. L. Geschiere
Lid Noorderbeemden:	dhr. M. de Zwart
Beheerder bankrekeningen:	dhr. U. Bondzio

De administratie 2015 is gevoerd door Krijgsman Advies B.V. te Breda. Dit kantoor heeft ook de jaarrekening samen gesteld.

SPEERPUNTEN 2015

Naast de 'gewone' diaconale zaken zijn in 2015 verdere stappen gezet op de weg die we in 2011 zijn ingeslagen. Samengevat komt dit neer op:

1. Het inlopen van de achterstand van het samenstellen van jaarcijfers;
2. Het jaarlijks actualiseren van waarden waarin vermogensbestanddelen belegd zijn;
3. Een verdere oriëntatie in de toekomst;

e.e.a. in de lijn van het Beleidsplan 2012-2016 van de Protestantse Gemeente te Breda.

INHOUDELIJKE TOELICHTING OP DE CIJFERS

Balans

Onroerende zaken

De onroerende zaken betreft 6.000 m² landbouwgrond Hoogezand P 154 (kavel 175-180), die in 2009 gewaardeerd is op € 3 per m².

*Inschrijvingen*Stg. Amazon (Goodwood)

Dit betreft een belegging in teakhoutplantages in Brazilië. De oorspronkelijke beheermaatschappij *Goodwood*, alsook de hieraan gelieerde ondernemingen zijn failliet. Stichting Amazon Teak Foundation (ATF) treedt sedert 18 april 2011 op als beheerder van deze belegging. Inmiddels bestaat er een samenwerkingsverband tussen ATF en Baum Management S.à r.l. (BAUM) onder de naam Latin American Timber Fund (LATF) met als oogmerk de omvorming te realiseren van de participatie naar een beleggingsfonds onder het beheer van BAUM. Het proces is wel in gang gezet, maar de omvorming is nog niet gerealiseerd. Er is in 2014 wel besloten tot deelname.

Hoewel door de beheerder(s) aan de geïnvesteerde bedragen ook waarden worden gekoppeld, zijn deze op het moment van het opmaken van de jaarrekening nogal discutabel. De plantages functioneren nog als zodanig. Echter, er vinden geen uitkeringen plaats, de participaties zijn niet of nauwelijks verhandelbaar en de toekomstverwachtingen zijn nogal onzeker.

Op basis van het voorzichtigheidsprincipe wordt deze belegging daarom getaxeerd op € 1.000.

CATF (Terra Vitalis)

Dit betreft een belegging in teakhoutplantages in Latijns Amerika, voornamelijk in Costa Rica. De oorspronkelijke beheermaatschappij, alsook de hieraan gelieerde ondernemingen zijn failliet. De belangen van de investeerders zijn ondergebracht in *Central American Timber Fund (CATF)*. Het beheer is in handen van Baum Management S.à r.l. (BAUM).

Hoewel door de beheerder(s) aan de geïnvesteerde bedragen ook waarden worden gekoppeld, zijn deze op het moment van het opmaken van de jaarrekening nogal discutabel. De plantages functioneren nog als zodanig. Echter, er vinden geen uitkeringen plaats, de participaties zijn nauwelijks verhandelbaar en de toekomstverwachtingen zijn onzeker.

Op basis van het voorzichtigheidsprincipe wordt deze belegging daarom getaxeerd op € 1.000.

MPC Holland 45 CV*Fondsopzet*

Vastgoedmaatschap MPC Holland 45, opgericht 4 november 2003, stelt zich ten doel om voor gezamenlijke rekening drie kantoorgebouwen te exploiteren. Het betreft de volgende kantoorgebouwen:

- Mercator 3 te Sittard
- Tika, Displayweg 4 te Amersfoort
- Fauststraat 1 te Apeldoorn

Fondsinvesting

De totale fondsinvesting bedroeg in 2003 € 60.465.000.

Het ingebrachte eigen vermogen ad € 24.165.000 bestaat uit 1.611 participaties van € 15.000.

In 2008 is hierop € 805.500 (€ 500 per participatie) terugbetaald vanuit de liquiditeitsreserve. Rekening houdend met deze terugbetaling bedraagt het participatiebedrag per 31 december 2015 € 14.500 (€ 23.359.500).

De inschrijving van de diaconie omvat 8 participaties x € 14.500 = € 116.000.

Bezetting

Ultimo 2015 was het vastgoed voor 100% bezet.

Herstructurering fonds

In 2015 heeft er een herstructurering van Vastgoedmaatschap MPC Holland 45 plaatsgevonden. De maatschap heeft al haar activa en passiva overgedragen aan de nieuw opgerichte CV (Vastgoedfonds Hanzevast Holland 45 CV). Vanaf het moment van overdracht vindt de exploitatie van het vastgoed plaats in de CV. De maatschap waarin geparticipeerd wordt is enig commanditair vennoot geworden in de nieuw opgerichte CV. Vanaf heden wordt dus indirect in Vastgoedfonds Hanzevast Holland 45 CV geparticipeerd.

Het gevolg van deze herstructurering is dat de maten niet meer aansprakelijk zijn voor eventuele tekorten.

(Her)financiering

Per 31 oktober 2013 expireerde de financiering van het fonds. Gedurende 2013 en aanvang 2014 is langdurig onderhandeld met de financiers ten einde een langjarige herfinanciering te realiseren. In 2014 is men tot een akkoord gekomen voor een herfinancieringsperiode van minimaal 4 jaar.

In het kader van die herfinanciering is door de door de Diaconie in 2014 een extra storting gedaan van € 12.000, welke in 2015 uiteindelijk ondergebracht is in de Stichting Derdenfinanciering Hanzevast Holland 45. Tussen deze stichting en het fonds is een leningovereenkomst gesloten. Op deze lening wordt 6% rente per jaar uitgekeerd. Ter zekerheid is door het fonds een tweede recht van hypotheek verschaft op de gebouwen.

In de toelichting op de balans was deze storting in 2014 aangemerkt als mutatie op de investering. In 2015 is dit gecorrigeerd door een overboeking van het fonds naar de lening Stichting derdenfinanciering Hanzevast Holland 45.

Waardering

De resultaten 2015 zijn nog niet bekend bij het opmaken van de jaarrekening.

Wel vermeldt Rondschrijven nr. 83 d.d. 19 januari 2016, dat de waarde van de panden per ultimo 2015 is getaxeerd op € 39.070.000. In vergelijking met 2014 (€ 40.720.000) is de waarde van het vastgoed in ieder geval verminderd.

Dit feit zegt echter nog niets over de waarde van ons aandeel in het vermogen.

Daarom kunnen we voor de waardering van onze participatie per 31 december 2015 alleen terugvallen op de jaarcijfers 2014.

In de jaarrekening 2014 is ons aandeel in het fondsvermogen per 31 december 2014 gewaardeerd op € 81.163.

Doordat de extra storting van € 12.000 (zie hiervoor onder herfinanciering) in 2015 ondergebracht is in een aparte stichting dient er nog € 12.000 in mindering gebracht te worden op de waardering per 31 december 2014. De extra storting wordt verder apart weergegeven in de stukken.

De waardering per 31 december 2015 kan dan gesteld worden op € 81.163 - € 12.000 = € 69.163.

MPC Holland 49*Fondsopzet*

Vastgoedmaatschap MPC Holland 49, opgericht 30 januari 2004, stelt zich ten doel om voor gezamenlijke rekening twee kantoorgebouwen te exploiteren.

Het betreft de volgende kantoorgebouwen:

- Transistorstraat 41 te Almere;
- Pettelaarpark 10 te Den Bosch.

Fondsinvestering

De totale fondsinvestering bedroeg in 2004 € 15.900.000. Het ingebrachte eigen vermogen ad € 6.300.000 bestaat uit 420 participaties van € 15.000.

De inschrijving van de diaconie omvat 4 participaties x € 15.000 = € 60.000.

Bezetting

Ultimo 2015 is het vastgoed voor 75,1% (2014: 79,3%) bezet. Het fonds rendeert onder verwachting en draait verlies.

Waardering

De toelichting op de materiële vaste activa in de jaarrekening 2015 van dit fonds vermeldt:
De panden in het fonds hebben een gezamenlijke boekwaarde van € 10.833.209. Per 1 november 2015 zijn de panden extern getaxeerd. De getaxeerde waarde bedraagt € 8.050.000. Ten opzichte van 2014 is dit een waardedaling van € 420.000. Als waarderingsgrondslag voor de materiële vaste activa geldt historische kostprijs minus afschrijvingen, derhalve zonder rekening te houden met eventuele duurzame waardemutaties. Omdat het fonds als zgn. "closed end" fonds haar eigen waarderingsgrondslag mag kiezen, is ondanks vorenstaande afgezien van herwaardering.

De toelichting op de kapitaalrekening van dit fonds vermeldt voorts:

Als gevolg van de recente taxatie is ultimo boekjaar sprake van een negatieve stille reserve in de waardering van de panden. De correctie negatieve stille reserve bedraagt € 2.783.209 en dient feitelijk gecorrigeerd te worden op het eigen vermogen van het fonds

Die lagere waarde wordt echter in de waardering niet tot uitdrukking gebracht, noch is hiervoor een voorziening gevormd.

Op basis van het voorgaande nemen we per 31-12-2015 het fonds op voor ons aandeel in het fondsvermogen per 31-12-2015 (€ 3.023.266 x 4/420 =) € 28.793, onder aftrek van ons aandeel in de getaxeerde waardevermindering van (€ 2.783.209 x 4/420 =) € 26.507.

Per saldo kan onze inschrijving aldus gewaardeerd worden op € 28.793 - € 26.507 = € 2.286.

MPC Holland 58*Fondsopzet*

Vastgoedfonds Hanzevast Holland 58 CV, opgericht 30 mei 2005, stelt zich ten doel om voor gezamenlijke rekening vijf kantoorgebouwen te exploiteren. Het betreft de volgende kantoorgebouwen:

- Laan van Nieuw Oost-Indië 123 t/m 125 te Den Haag;
- Veraartlaan 12 te Rijswijk;
- Hanzelaan 351-361 te Zwolle;
- Condensatorweg 54 te Amsterdam;
- Luidsprekerstraat 2-24 te Almere.

Fondsinvestering

De totale fondsinvestering bedroeg in 2005 € 87.775.000,-. Het ingebrachte eigen vermogen ad € 35.175.000,- bestaat uit 2.345 participaties van € 15.000,-.

De inschrijving van de diaconie omvat 8 participaties x € 15.000 = € 120.000.

Bezetting

Ultimo 2015 kende het vastgoed nog een bezetting van 53,8% (2014: 52,3%). Hierdoor rendeert het fonds onder verwachting.

Waardering

De toelichting op de materiële vaste activa in de jaarrekening 2015 van dit fonds vermeldt: *De panden in het fonds hebben een gezamenlijke boekwaarde van € 59.924.314. Per 1 november 2015 zijn de panden extern getaxeerd. De getaxeerde waarde bedraagt € 28.990.000 (2014: € 33.900.000,-) Deze afwaardering wordt veroorzaakt door leegstand en de kortere gemiddelde looptijd van de huurcontracten. Als waarderingsgrondslag voor de materiële vaste activa geldt historische kostprijs minus afschrijvingen, derhalve zonder rekening te houden met eventuele duurzame waardemutaties.*

Omdat het fonds als zgn. closed end fonds haar eigen waarderingsgrondslagen mag kiezen, is ondanks vorenstaande afgezien van herwaardering.

De toelichting op de kapitaalrekening van dit fonds vermeldt voorts:

Als gevolg van de recente taxatie is ultimo boekjaar sprake van een negatieve stille reserve in de waardering van de panden. De correctie negatieve stille reserve bedraagt € 30.934.314 en dient feitelijk gecorrigeerd te worden op het eigen vermogen van het fonds.

Die lagere waarde wordt echter in de waardering niet tot uitdrukking gebracht, noch is hiervoor een voorziening gevormd.

Ons aandeel in het fondsvermogen per 31-12-2015 bedroeg: (€ 18.281.503 x 8/2.345 =) € 62.368.

Op basis van het voorgaande nemen we per 31-12-2015 het fonds op voor ons aandeel in het fondsvermogen per 31-12-2014 ad € 62.368, onder aftrek van ons aandeel in de getaxeerde waardevermindering van (€ 30.934.314 x 8/2.345 =) € 105.533.

Per saldo kan onze inschrijving aldus gewaardeerd worden op € 62.368 - € 105.533 = € 1.

Diaconale leningen

Dit betreffen ondersteuningsuitgaven aan personen, waarvan verwacht wordt dat (een deel van) die uitgaven weer terugbetaald worden.

De diaconale leningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Geldmiddelen

De actieve rekeningen worden beheerd door:

Moderamen College van Diakenen

NL89 INGB 0001 0708 50 t.n.v. Diaconie Protestantse Gemeente Breda (betaalrekening).

NL89 INGB 0001 0708 50 spaarrekening t.n.v. Diaconie Protestantse Gemeente Breda.

NL12 FLVB 0635 8175 35 (SKG) betaalrekening.

NL22 FVLB 0797 9031 27 (SKG) internetspaarrekening.

DOS

NL89 INGB 0002 6108 22 betaalrekening → opgeheven in 2015.

ZWO

NL14 INGB 0001 5429 41 t.n.v. College van Diakenen PGB afdeling ZWO.
NL14 INGB 0001 5429 41 kapitaalrekening.

Wismar/Arad

NL81 INGB 0002 9825 73 t.n.v. Diaconale Contactgroep Breda-Wismar-Arad
NL81 INGB 0002 9825 73 zakelijke spaarrekening

Algemene reserve

Vooruitlopend op de goedkeuring is aan de algemene reserve toegevoegd:

1. de afname van de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 7.899.

Vooruitlopend op de goedkeuring is op de algemene reserve in mindering gebracht:

2. het nadelig resultaat uit de bijzondere baten en lasten ad € 2.219.
3. het nadelig resultaat uit de gewone activiteiten ad € 4.324.

Bestemmingsreserve

Evangelisch Lutherse Gemeente

Na de fusie met de Evangelisch Lutherse Gemeente zijn haar bankrekeningen opgeheven en zijn de saldi overgeboekt naar de Protestantse Gemeente. De Evangelisch Lutherse Gemeente betreft een wijkgemeente van bijzondere aard. Om die reden is vooralsnog voor de overgeboekte bedragen een bestemmingsreserve gecreëerd.

De mutatiecorrectie 2014 betreft een donatie aan de Voedselbank in op dracht van de Evangelisch Lutherse Gemeente ultimo 2014. De donatie was ten onrechte ten laste van de algemene reserve gebracht.

De mutatie 2015 betreft een bijdrage van € 200 aan de zomerontmoeting georganiseerd door de werkgroep Breda-Wismar-Arad.

Bestemmingsfondsen

De activiteiten van diverse diaconale werkgroepen die ressorteren onder het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente te Breda, zijn opgenomen in de jaarrekening. Hierbij geldt dat een specifiek bestemmingsfonds de vermogenspositie van die specifieke werkgroep weergeeft. Dat wil zeggen, dat het bestemmingsfonds gelijk is aan het saldo van de activa en passiva die behoren bij die werkgroep.

Ad Pius Usus

Conform de doelstellingen had dit fonds zowel een diaconale als kerkelijke bestemming.

Uit doelmatigheidsoverwegingen is daarom in 2012 de helft van deze reserve overgedragen aan het College van Kerkrentmeesters te Breda. Het saldo per 31 december 2015 betreft dus alleen de diaconale bestemming.

Zending, Werelddiaconaat en Ontwikkelingssamenwerking (ZWO)

Alle mutaties in dit fonds zijn integraal in dit rapport opgenomen.

Diaconale Contactgroep Breda-Wismar-Arad

Alle mutaties in dit fonds zijn integraal in dit rapport opgenomen.

Baten en lasten

Resultaat

Het resultaat 2015 bedraagt € 6.543 negatief, onder te verdelen in een negatief resultaat uit gewone activiteiten van € 4.324 en een negatief resultaat uit bijzondere baten/lasten van € 2.219.

Baten

Intrest inschrijvingsrekeningen

In 2015 zijn er geen rendementen uitgekeerd aan de participanten

Bijdragen levend geld

Ten opzichte van de begroting is het totaal van de collecten, giften, bijdragen en schenkingen lager uitgevallen.

In totaal vielen de bijdragen levend geld 13,9% lager uit dan 2014.

Lasten

Plaatselijk diaconaal werk

Het ouderenwerk wordt in het vermogen ten laste van het bestemmingsfonds voor ouderenwerk gebracht.

VERKLARINGEN

VERKLARING VAN HET COLLEGE VAN DIAKENEN

Het College van diakenen van de Protestantse Gemeente te Breda verklaart dat de ontwerprekening over het jaar 2015 ingevolge ordinantie 11-7 door het college is vastgesteld en aangeboden aan de algemene kerkenraad

Datum:

Voorzitter,

Secretaris,

Mw. H. de Bruin

J.C. Temme

VERKLARING VAN DE ALGEMENE KERKENRAAD

De algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Breda heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering van - 2016

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Regionaal College voor Behandeling van Beheerszaken.

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.

De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Datum:

Praeses,

Scriba,

VERKLARING KASCONTROLECOMMISSIE

In opdracht van uw college hebben wij de door Krijgsman Advies B.V. opgestelde jaarrekening 2015 aan een onderzoek onderworpen. Dit onderzoek is conform de daarvoor geldende regels en instructies uitgevoerd.

De jaarrekening toont ultimo 2015 een eigen vermogen van € 707.248 en een nadelig resultaat uit gewone activiteiten over 2015 van € 4.324. Het resultaat inclusief bijzondere baten en lasten bedraagt nadelig € 6.543.

Op grond van dit onderzoek zijn wij van oordeel dat deze jaarrekening een zodanig inzicht geeft in de grootte en samenstelling van het vermogen van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Breda als in de gegeven omstandigheden is vereist.

Datum:

Hantekeningen en namen controleurs

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Breda, bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de baten- en lastenstaat over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van uw college

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

Verantwoordelijkheid van ons kantoor

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels.

Onze werkzaamheden bestonden 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 uw 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Breda, 8 april 2016
Krijgsman Advies B.V.

J. Krijgsman,
directeur

BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	18.000	18.000
Financiële vaste activa		
Effecten en inschrijvingen	109.812	111.695
	<u>127.812</u>	<u>129.695</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	20.659	12.414
Liquide middelen	558.777	577.869
	<u>579.436</u>	<u>590.283</u>
	<u>707.248</u>	<u>719.978</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	384.752	383.396
Bestemmingsfondsen	241.132	248.331
Bestemmingsreserves	76.368	77.068
	<u>702.252</u>	<u>708.795</u>
Kortlopende schulden	4.996	11.183
	<u>707.248</u>	<u>719.978</u>

BATEN EN LASTEN

	<u>werkelijk</u>	<u>begroot</u>	<u>werkelijk</u>
	<u>2015</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
BATEN			
Baten onroerend goed	199	240	197
Rentebaten en dividenden	5.116	6.500	5.732
Bijdragen levend geld	44.497	23.500	51.689
Doorzendcollecten ontvangsten	552	0	1.717
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totale baten	50.364	30.240	59.335
LASTEN			
Lasten onroerende zaken	31	0	31
Verplichtingen andere organen	3.337	5.150	4.276
Beheer en administratie	4.224	3.550	5.406
Rentelasten/bankkosten	560	150	736
Plaatselijk diaconaal werk	19.528	22.500	24.415
Landelijk diaconaal werk	0	4.000	2.500
Wereldwijd diaconaal werk	26.456	5.000	32.089
Doorzendcollecten uitgaven	552	0	1.717
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totale lasten	54.688	40.350	71.170
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone activiteiten	-4.324	-10.110	-11.835
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere baten	0	0	103
Bijzondere lasten	-2.219	0	-1.528
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal bijzondere baten en lasten	-2.219	0	-1.425
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal resultaat	-6.543	-10.110	-13.260
Bestemming van het resultaat boekjaar			
	<i>Toevoeging</i>	<i>Onttrekking</i>	
Algemene reserve	1.356	0	
Bestemmingsfonds Ouderenwerk	0	4.618	
Bestemmingsfonds ZWO	592	0	
Bestemmingsfonds Breda-Wismar-Arad	0	3.173	
Bestemmingsfonds Evangelisch Lutherse Gemeente	0	700	
	<hr/>	<hr/>	
<i>Totaal</i>	1.948	8.491	
	<hr/>	<hr/>	
Per saldo een onttrekking van	6.543		

WAARDERINGSGRONDSLAGEN JAARREKENING

Waarderingsgrondslagen voor de Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in de balans opgenomen tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen, of, indien dit lager is, de actuele waarde.

Beleggingen

De aandelen zijn in de balans opgenomen tegen de verkrijgingsprijs, of de lagere beurswaarde. De obligaties en inschrijvingen zijn in de balans opgenomen tegen de verkrijgingsprijs met als maximum het bij uitloting te verkrijgen bedrag, of de lagere beurs- of taxatiewaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

De reserves worden onderscheiden in de algemene reserve, bestemmingsreserves en -fondsen.

Algemene reserve

De algemene reserve is het verschil tussen de activa en de schulden, verminderd met de specifieke reserves, fondsen en voorzieningen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn afzonderlijk gevormde reserves waaraan een specifieke bestemming is gegeven door het bestuur.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn afzonderlijk gevormde reserves waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht door derden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is.

Schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd voor de waarde waartegen de schuld moet worden afgelost.

Waarderingsgrondslagen voor de baten en lasten

De staat van baten en lasten met toelichting geeft getrouw, duidelijk en stelselmatig de grootte van het resultaat van het boekjaar weer.

Baten

Als baten van een jaar worden opgenomen alle in dat jaar ontvangen bedragen -behoudens die dienen voor de afwikkeling van balansposten, of betreffen een overboeking naar een andere rekening (kruisposten) - alsmede alle toezeggingen voor zover die vóór het opmaken van de jaarrekening feitelijk zijn ontvangen.

Schenken/legaten/erfenissen

Schenken/legaten/erfenissen worden in de baten verantwoord. Is aan de schenking/het legaat/de erfenis een bepaalde bestemming meegegeven, dan wordt het bedrag in een specifieke bestemmingsreserve gestort, is geen bestemming meegegeven, dan wordt het bedrag toegevoegd aan de algemene reserve.

Lasten

Als lasten van een jaar worden opgenomen alle kosten die gemaakt en betaald zijn in dat jaar c.q. per balansdatum 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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

	<u>Boekwaarde</u>	<u>Mutaties</u>	<u>Boekwaarde</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€	€
ONROERENDE ZAKEN			
Landerijen			
Hoogezand P 154, kavel 175-180, 6.000 m2 x € 3	18.000	0	18.000
Totaal onroerende zaken	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>
FINANCIELE VASTE ACTIVA			
Certificaten Oikocredit			
PKN, 105,92 resp. 104,32 cert. Oikocredit	22.177	336	21.841
Inschrijvingen hardhoutplantages			
Stg. Amazon (Goodwood), aankoop	108.800	0	108.800
Afwaardering i.v.m. verwacht verlies	<u>-107.800</u>	<u>0</u>	<u>-107.800</u>
Waardering	1.000	0	1.000
CATF (Terra Vitalis), aankoop	126.410	0	126.410
Afwaardering i.v.m. verwacht verlies	<u>-125.410</u>	<u>0</u>	<u>-125.410</u>
Waardering	1.000	0	1.000
Totaal inschrijvingen houtplantages	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
Inschrijvingen vastgoed			
MPC Holland 45			
Aankoopprijs participaties	120.000	-12.000	132.000
Terugbetaald in 2008	<u>-4.000</u>	<u>0</u>	<u>-4.000</u>
	116.000	-12.000	128.000
Afwaardering i.v.m. verwacht verlies	<u>-46.837</u>	<u>0</u>	<u>-46.837</u>
Waardering	69.163	-12.000	81.163
Lening u/g Stg.Derdenfinanciering Hanzevast Holland 45	12.000	12.000	0
MPC Holland 49			
Aankoopprijs participaties	60.000	0	60.000
Afwaardering i.v.m. verwacht verlies	<u>-57.714</u>	<u>-2.219</u>	<u>-55.495</u>
Waardering	2.286	-2.219	4.505
MPC Holland 58			
Aankoopprijs participaties	120.000	0	120.000
Afwaardering i.v.m. verwacht verlies	<u>-119.999</u>	<u>0</u>	<u>-119.999</u>
Waardering	1	0	1
Totaal inschrijvingen vastgoed	<u>83.450</u>	<u>-2.219</u>	<u>85.669</u>

	<u>Boekwaarde</u>	<u>Mutaties</u>	<u>Boekwaarde</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€	€
Inschrijvingen Stg. Kerkelijk Geldbeheer			
60.75402.002 / 01.01.2007-01.01.2014 3,45%	824	0	824
60.75402.003 / 01.07.2012-01.07.2018 2,85%	1.361	0	1.361
Totaal inschrijvingen Stg. Kerkelijk Geldbeheer	<u>2.185</u>	<u>0</u>	<u>2.185</u>
TOTAAL FINANCIELE VASTE ACTIVA	<u>109.812</u>	<u>-1.883</u>	<u>111.695</u>
VORDERINGEN	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	
	€	€	
Collecten CvK	10.703	9.844	
Rente spaarrekeningen	4.410	0	
Giften	46	46	
Diaconale leningen u/g	5.500	2.524	
Overige vorderingen	0	0	
	<u>20.659</u>	<u>12.414</u>	
LIQUIDE MIDDELEN			
NL89 INGB 0001 0708 50	12.459	87.242	
NL89 INGB 0001 0708 50 spaarrekening	63.377	3.163	
NL14 INGB 0001 5429 41 ZWO	7.014	6.419	
NL14 INGB 0001 5429 41 ZWO spaarrekening	0	3	
NL81 INGB 0002 9825 73 Breda-Wismar-Arad	3.838	5.107	
NL81 INGB 0002 9825 73 Breda-Wismar-Arad spaarrekening	10.668	12.573	
NL89 INGB 0002 6108 22 DOS (Midden-Zuid)	0	1.967	
NL12 FVLB 0635 8175 35 (SKG)	29.949	29.923	
NL22 FVLB 0797 9031 27 (SKG) internet spaarrekening	431.472	431.472	
	<u>558.777</u>	<u>577.869</u>	

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	383.396	387.793
Mutatiecorrectie bestemmingsreserve ELG 2014	500	0
Gecorrigeerde stand per 1 januari	383.896	387.793
Mutaties bestemmingsfondsen en -reserves	7.399	8.863
Saldo baten en lasten uit gewone activiteiten	-4.324	-11.835
Saldo bijzondere baten en lasten	-2.219	-1.425
Stand per 31 december	<u>384.752</u>	<u>383.396</u>
Bestemmingsreserve Evangelisch Lutherse Gemeente		
Stand per 1 januari	77.068	77.068
Mutatie correctie 2014	-500	0
	76.568	77.068
Mutaties	-200	0
Stand per 31 december	<u>76.368</u>	<u>77.068</u>
Bestemmingsfonds Ad Pius Usus		
Stand per 1 januari	77.757	77.757
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>77.757</u>	<u>77.757</u>
Bestemmingsfonds Ouderenwerk		
Stand per 1 januari	146.472	154.084
Mutaties	-4.618	-7.612
Stand per 31 december	<u>141.854</u>	<u>146.472</u>
Bestemmingsfonds ZWO		
Stand per 1 januari	6.422	7.722
Mutaties	592	-1.300
Stand per 31 december	<u>7.014</u>	<u>6.422</u>
Bestemmingsfonds Diaconale contactgroep Breda-Wismar-Arad		
Stand per 1 januari	17.680	17.631
Mutaties	-3.173	49
Stand per 31 december	<u>14.507</u>	<u>17.680</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>702.252</u>	<u>708.795</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Nog te betalen kosten	260	130
Boekhouding, jaarrekening, toelichting en ondersteuning	3.284	11.053
Nog af te dragen collecten/giften	552	0
Overige schulden/overlopende posten	<u>900</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>4.996</u>	<u>11.183</u>

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN

BATEN	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2015	2015	2014
	€	€	€
Baten onroerende zaak			
Baten onroerende zaak	199	240	197
Rentebaten en dividenden			
Rente bank	3.880	0	5.401
Rente stg.Derdenfinanciering Hanzevast Holland 45	900	0	0
Dividend (PKN) Oikocredit	336	0	331
rente inschrijvingsrekeningen	0	0	0
Totaal	5.116	6.500	5.732
Bijdragen levend geld			
Collecten in kerkdiensten	16.036	15.500	16.290
Giften /bijdragen	3.791	5.000	5.920
Schenkeningen	3.000	3.000	3.000
Giften/bijdragen/collecten ZWO	4.851	0	5.352
Giften/bijdragen/collecten Breda/Wismar/Arad	16.819	0	21.127
Totaal	44.497	23.500	51.689
Doorzendcollecten ontvangsten			
Doorzendcollecten ontvangsten	552	0	1.717
Totaal	552	0	1.717

LASTEN	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	2015	2015	2014
	€	€	€
Onroerende zaken			
Waterschapslasten	31	0	31
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Diaconaal quotum	3.337	5.000	4.276
Overige verplichtingen/bijdragen	0	150	0
Totaal	3.337	5.150	4.276
Beheer en administratie			
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	346	0	936
Advieskosten	0	0	0
Administratie en controle	2.824	3.000	3.284
Verzekeringen	720	500	929
Contributies en abonnementen	334	0	257
overige lasten	0	50	0
Totaal	4.224	3.550	5.406
Rentelasten/bankkosten			
Interest en bankkosten	560	150	736
Plaatselijk diaconaal werk			
Afschrijving op diaconale leningen	0	0	0
Ondersteuning personen plaatselijk	5.623	0	7.716
Ouderenwerk	4.618	0	7.612
Overig plaatselijk diaconaal werk	9.287	22.500	9.087
Totaal	19.528	22.500	24.415
Landelijk diaconaal werk			
Overig landelijk diaconaal werk	0	4.000	2.500
Wereldwijd diaconaal werk			
Zending/Werelddiaconaat/Ontwikkelingssamenwerking	4.012	0	6.530
Diaconaal werk Breda/Wismar/Arad	21.330	0	22.309
Overig wereldwijd diaconaal werk	1.114	5.000	3.250
Totaal	26.456	5.000	32.089
Doorzendcollecten uitgaven			
Doorzendcollecten uitgaven	552	0	1.717