

JAARREKENING
2018
Nederlandse Hervormde
Wijkstichting
Duinzichtkerk/Vredeskapel

Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave	pagina
Algemene informatie I	2
Verklaringen van het Stichtingsbestuur	3
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	4
Korte beschouwing over de balans en de staat van baten en lasten	5
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	6
Balans per 31 december 2018	8
Staat van Baten en Lasten over 2018	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14
Bijlage Materiele Vast Activa	16
Bijlage Beleggingen	17
Bijlage Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

Algemene Informatie 1

NEDERLANDSE HERVORMDE WIJKSTICHTING DUINZICHTKERK/VREDESKAPEL JAARREKENING BOEKJAAR 2018

Stichtingsbestuur

Voorzitter:	Naam: de heer S.B. Boelens Adres: Van Hogenhoucklaan 104 Email: samboelens@ziggo.nl	Postcode: 2596 TH Plaats: Den Haag Telefoon: 070 3521072 06 41062965
Secretaris:	Naam: de heer V.A. van Bijlert Postcode: 2585 CE Plaats: Den Haag Email: Victorvan.bijlert@gmail.com	Adres: Burg. Patijnlaan 1062 Telefoon: 070 3545622 06 13184203
Penningmeester:	Naam: de heer K.K. Troost Adres: p/a Zwolsestraat 13h Email: kerstktroost@gmail.com	Postcode: 2587 TX Plaats: Den Haag Telefoon: 070 3389083 06 83702602

De administratie berust bij:

Naam: Kantoor der Kerkelijke Administraties regiokantoor Delft	Postcode: 2624 TH
Adres: Menno ter Braaklaan 2	Plaats: Delft
	Telefoon: 015 2061160

De rekening is beoordeeld door:

Naam: Top en Co. Accountants en Belastingadviseurs

De rekening bestaat uit: 18 bladzijden

VERKLARINGEN VAN HET STICHTINGSBESTUUR

Het Bestuur van de Nederlandse Hervormde wijkstichting Duinzichtkerk/Vredeskapel verklaart, dat de ontwerp – rekening over het jaar 2018 door hem is vastgesteld.

Datum: -----

Voorzitter: de heer S.B. Boelens

Secretaris: de heer V.A. van Bijlert

Het bestuur van de Nederlandse Hervormde wijkstichting Duinzichtkerk/Vredeskapel heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.-----

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

Datum: -----

Voorzitter: De heer S.B. Boelens

Penningmeester: De heer K.K. Troost

ACCOUNTANTSVERKLARING

NEDERLANDSE HERVORMDE WIJKSTICHTING DUINZICHTKERK/VREDESKAPELJAARREKENING BOEKJAAR 2018

Door Top en Co. Accountants en Belastingadviseurs is op 18 november 2019 een verklaring over de jaarrekening 2018 afgegeven. Deze Controleverklaring is als bijlage opgenomen in deze jaarrekening.

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

BALANS:

De balans sluit per 31 december 2018 debet en credit met totaalstellingen van € 1.367.050,--.

DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN

RESULTAAT 2018

Het nadelige resultaat (€ 64.516) over 2018 is ten opzichte van het positieve resultaat van 2017 met € 92.041 afgenomen.

De baten zijn met € 61.151 afgenomen en de lasten zijn met € 30.890 toegenomen.

ANALYSE VAN DE VERSCHILLEN

<u>Baten</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Vershil</u>
Opbrengst effecten	€ 25.263	€ 25.279	€ -16
Gerealiseerd koersverschil	€ 0	€ 53.342	€ -53.342
Rente Inkomsten	€ 293	€ 1.096	€ -803
Overige baten	€ 35.620	€ 42.610	€ -6.990
	<u>€ 61.176</u>	<u>€ 122.327</u>	<u>€ -61.151</u>

<u>Lasten</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Vershil</u>
Administratie en accountant	€ 3.363	€ 3.643	€ -280
Bankkosten	€ 6.454	€ 6.000	€ 454
Afschrijvingen	€ 20.597	€ 20.250	€ 347
Overig	€ 95.278	€ 64.909	€ 30.369
	<u>€ 125.692</u>	<u>€ 94.802</u>	<u>€ 30.890</u>

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen zoals deze zijn opgenomen in De Richtlijnen voor de jaarverslaglegging, in het bijzonder “Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisatie zonder winststreven” (RJkC1). De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Het bestuur heeft op 18 november 2019 de jaarrekening opgemaakt.

Vaststelling jaarrekening 2017

De jaarrekening 2017 werd op 13 december 2018 ongewijzigd vastgesteld in een vergadering van de Kerkenraad van de Wijkgemeente.

Materiële vaste activa

Het eigendom van de grond, waarop het kerkgebouw aan de Van Hogenhoucklaan 89 c.a. en de aangebouwde woningen zijn gelegen, berust bij de Protestantse Gemeente 's-Gravenhage.

De stichting heeft na overleg met de Kerkvoogdij een zakelijk recht van opstal gevestigd voor onbepaalde tijd. Voor het recht van opstal is geen retributie verschuldigd.

Het juridisch eigendom van het kerkgebouw en de aangebouwde woningen berust bij de stichting.

Het complex van het kerkgebouw Duinzichtkerk met aangebouwde woningen is hier gewaardeerd op € 1.

De gebouwen aan de Malakkastraat 5 (in gebruik als Pastorie) en Malakkastraat 7 (Malakkahuis genoemd) zijn eigendom van de Wijkstichting na de juridische fusie met de stichting Eben Haezer. De gebouwen zijn hier gewaardeerd op € 1.

Effecten

De effecten worden genoteerd tegen de beurswaarde per balansdatum.

De koersresultaten worden opgenomen in de staat van baten lasten en via de resultaatbestemming toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve (on)gerealiseerde waardeverschillen op effecten.

Bestemmingsfonds Verbouwing kapel Duinzichtkerk

De Kerkenraad heeft besloten om uit het positieve resultaat 2017 van de Beheersstichting bij de Wijkstichting aan het Bestemmingsfonds Verbouwing kapel Duinzichtkerk een bedrag te doteren (€ 15.000).

Voorziening onderhoud Duinzichtkerk

Het Meerjaren Onderhoudsplan uit 2003 was verlopen. In 2015 is een nieuw plan opgesteld voor de jaren 2017-2021 ("MJOP"). Berekend is dat de onderhoudsvoorziening DZK, gebaseerd op het nieuwe MJOP en rekening houdend met mogelijke structurele veranderingen aan het luchtbehandelingsstelsel, een grootte van ongeveer € 204.000 zonder correctie voor inflatie zou moeten hebben.

De voorziening bedraagt eind 2018 € 220.381.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Afschrijvingen

De afschrijving op de verbouwing wijkzaal en de installaties is bepaald op 10%. De afschrijving op de verbouwing van de wijkzaal in 2015 bedraagt 20%. De verbouwing werkkamer DZK, kosterwoning DZK en de inventaris op 20%. De afdruk installatie aangeschaft in 2018 wordt in drie jaar afgeschreven.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
	€	€
ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>	18.472	30.105
<u>Inventarissen</u>	39.452	21.072
<u>Financiële vaste activa</u>	982.571	1.045.680
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.185	1.977
Geldmiddelen	325.370	334.374
	326.555	336.351
Totaal Activa	1.367.050	1.433.208
 PASSIVA		
<u>Vermogen</u>		
Eigen vermogen	1.124.124	1.156.472
<u>Voorzieningen</u>		
Onderhoudsvoorziening DZK	220.381	242.887
<u>Schulden op lange termijn</u>		
	9.203	9.203
<u>Schulden op korte termijn</u>		
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	13.342	24.646
Totaal Passiva	1.367.050	1.433.208

2 **STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
	€	€	€
Baten:			
Rentebaten en dividend	25.556	21.000	79.717
Opbrengsten	2.220	2.200	1.110
Subsidies en bijdragen	33.400	0	41.500
Totale baten	<u>61.176</u>	<u>23.200</u>	<u>122.327</u>
Lasten:			
Lasten kerkgebouw	20.597	20.000	20.250
Kosten beheer en administratie	3.363	3.500	3.643
Bankkosten	6.454	6.800	6.000
Som der lasten	<u>30.414</u>	<u>30.300</u>	<u>29.893</u>
Saldo baten minus lasten	<u>30.762</u>	<u>-7.100</u>	<u>92.434</u>
 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	 <u>-63.110</u>	 <u>0</u>	 <u>-23.409</u>
Mutaties voorzieningen en overige			
Dotaties	33.400	0	41.500
Onttrekkingen	-1.232	0	0
Overige baten en lasten	0	-17.900	0
Overige baten en lasten	<u>32.168</u>	<u>-17.900</u>	<u>41.500</u>
 Resultaat	 <u><u>-64.516</u></u>	 <u><u>-25.000</u></u>	 <u><u>27.525</u></u>
 Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve (on)gerealiseerde waardeverschillen op effec	-63.110		-23.409
Algemene reserve	-1.406		50.934
	<u><u>-64.516</u></u>		<u><u>27.525</u></u>

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA	2018	2017
	€	€
Materiële vaste activa		
<u>Onroerende zaken (zie bijlage 1)</u>		
Gebouwen Duinzichtkerk	1	1 1)
Gebouwen Malakkastraat 5 en 7	1	1 2)
Verbouwing Kosterwoning Duinzichtkerk	5.978	13.072
Verbouwing Malakkahuis (voorheen Wijkzaal)	12.492	17.031
Verbouwing werkkamer Duinzichtkerk	0	0
	18.472	30.105

1) Het complex van het kerkgebouw van de Duinzichtkerk met aangebouwde woningen heeft ultimo 2018 een herbouwwaarde van € 8.999.300 . De WOZ-waarde van de twee aangebouwde woningen bedraagt € 723.000 (peildatum 1-1-2018).

2) De gebouwen Malakkastraat 5 en 7 hebben een gezamenlijke WOZ-waarde van € 641.000 (peildatum 1-1-2018).

In januari 2019 zijn de gebouwen Malakkastraat 5 en 7 verkocht voor € 785.000 voor kosten.

Installaties en inventarissen (zie bijlage 1)

Centrale verwarming Duinzichtkerk	9.809	13.376
Geluidsapparatuur DZK	721	1.132
Beeldopname apparatuur DZK	0	290
Publicatiebord DZK	180	608
Computer kerkelijk bureau	42	205
Afdruksysteem Printec	3.023	5.037
Vaatwasser	274	424
Inventaris Kerkzaal	22.392	0
Gordijnen kerkzaal	877	0
Stoffering aandachtsruimte	2.134	0
	39.452	21.072
 Totaal materiele vaste activa	 57.924	 51.177

	2018	2017
	€	€
Financiële vaste activa		
Beleggingen (zie bijlage 2)		
Onroerend goed	93.487	98.047
Aandelen	508.351	549.572
Obligaties	356.209	373.537
Oikocredit	24.524	24.524
	982.571	1.045.680
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
<u>Kortlopende vorderingen</u>		
Rekening courant beheerstichting DZK/VK	0	0
Rente	290	1.076
Dividendbelasting	895	901
	1.185	1.977
Geldmiddelen		
ABN AMRO bestuursrekening	103	321
ABN AMRO beleggers liquiditeitsrekening	1.267	1.053
ABN AMRO spaarrekening	8.000	33.000
ABN AMRO vermogensspaarrekening	316.000	300.000
	325.370	334.374

PASSIVA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Eigen Vermogen		
<u>Algemene Reserve</u>		
Stand per 1 januari	991.434	926.000
Bij:Dotatie via Staat van baten en lasten	18.400	14.500
Resultaat lopend boekjaar zonder bestemming	-1.406	50.934
Stand per 31 december	<u>1.008.428</u>	<u>991.434</u>
<u>Bestemmingsfonds herinrichting kerkzaal Duinzichtkerk</u>		
Stand per 1 januari	47.000	30.000
Kosten herinrichting DZK	-1.232	0
Baten resultaat Beheerstichting	0	17.000
Stand per 31 december	<u>45.768</u>	<u>47.000</u>
<u>Bestemmingsfonds Verbouwing kapel Duinzichtkerk</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Winstbestemming Beheerstichting 2017	15.000	0
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>0</u>
<u>Bestemmingsreserve (on)gerealiseerde waardeverschillen op effecten</u>		
Stand per 1 januari	118.038	141.447
Ongerealiseerd per 31 december	-63.110	25.077
	54.928	166.524
Gerealiseerd koersverschil	0	-48.486
Stand per 31 december	<u>54.928</u>	<u>118.038</u>
Voorzieningen		
<u>Voorziening onderhoud Duinzichtkerk</u>		
Stand per 1 januari	242.887	232.887
Bij:Dotatie via Staat van baten en lasten	0	10.000
Af: Onderzoek KIWA	-2.450	0
Af: Renovatie kosten Kerkzaal	-20.056	0
Stand per 31 december	<u>220.381</u>	<u>242.887</u>

	2018	2017
	€	€
Langlopende schulden		
<u>Schulden op lange termijn</u>		
Stichting tot behoud van de Duinzichtkerk	9.203	9.203
	9.203	9.203
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Schulden op korte termijn en overlopende passiva</u>		
Accountant	2.000	2.050
Rekening courant beheerstichting DZK/VK	9.082	21.250
Renovatiekosten pastorie	708	0
Bankkosten	1.552	1.346
	13.342	24.646

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De Nederlandse Hervormde Wijkstichting Duinzichtkerk / Vredeskapel heeft zich bij overeenkomst garant gesteld voor de tekorten op de exploitatie van de Protestantse Wijkgemeente Duinzichtkerk/Vredeskapel die is ondergebracht in de Beheersstichting Duinzichtkerk / Vredeskapel.

Net als in 2017 heeft de Beheersstichting een positief resultaat, waardoor de Nederlandse Hervormde Wijkstichting over 2018 niet hoeft bij te dragen.

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	werkelijk 2018 <u>€</u>	begroot 2018 <u>€</u>	werkelijk 2017 <u>€</u>
BATEN			
81 Rentebaten en dividend			
Dividend aandelen	25.263	20.000	25.279
Rente inkomsten	293	1.000	1.096
Gerealiseerd koersverschil	0		53.342
Overige baten	0		0
	<u>25.556</u>	<u>21.000</u>	<u>79.717</u>
84 Opbrengsten			
Leasebetaling afdruksysteem	2.220	2.200	1.110
	<u>2.220</u>	<u>2.200</u>	<u>1.110</u>
85 Subsidies en bijdragen			
Bijdrage Beheersstichting	0		12.000
Resultaatsbestemming voorgaand boekjaar Beheerst.	33.400		29.500
	<u>33.400</u>	<u>0</u>	<u>41.500</u>

	werkelijk 2018	begroot 2018	werkelijk 2017
LASTEN	€	€	€
<u>Lasten Kerkgebouw</u>			
40 Kosten renovatie			
Renovatie pastorie DZK	708	0	0
Herinrichting kerkzaal	1.232	0	0
	<u>1.940</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
42 Afschrijvingen			
Afschrijving woning Duinzichtkerk	7.094	7.500	7.094
Afschrijving werkkamer DZK	0	0	1.217
Afschrijving verbouwing wijkzaal	4.539	4.500	5.052
Afschrijving inventaris	3.457	4.400	3.320
Afschrijving installaties	3.567	3.600	3.567
	<u>18.657</u>	<u>20.000</u>	<u>20.250</u>
Lasten Kerkgebouw	<u><u>20.597</u></u>	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.250</u></u>
47 Kosten beheer en administratie			
Financiële administratie	1.416	1.500	1.413
Accountantskosten	1.947	2.000	2.230
	<u>3.363</u>	<u>3.500</u>	<u>3.643</u>
48 Rente- en banklasten			
Bankkosten en rente	152	150	113
Depotkosten	6.302	6.650	5.887
	<u>6.454</u>	<u>6.800</u>	<u>6.000</u>
53 Dotaties			
Algemene Reserve	18.400	0	14.500
Bestemmingsfonds Verbouwing kapel Duinzichtkerk	15.000	0	0
Voorziening onderhoud Duinzichtkerk	0	0	10.000
Bestemmingsfonds herinrichting kerkzaal Duinzichtke	0	0	17.000
	<u>33.400</u>	<u>0</u>	<u>41.500</u>
54 Onttrekkingen			
Bestemmingsfonds herinrichting kerkzaal Duinzichtke	1.232	0	0
	<u>1.232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
58 Overige baten en lasten			
Overige lasten	0	17.900	0
	<u>0</u>	<u>17.900</u>	<u>0</u>

Jaarrekening 2018
Nederlandse Hervormde Wijkstichting
Duinzichtkerk/Vredeskapel

Bijlage 1 Materiële vaste activa in hele euro's

	Aanschaf- waarde	Cum.afschr. t/m 2017	Stand per 1/1 2018	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Stand per 31-12-2018	
Gebouw Duinzichtkerk	1		1			1	
Gebouw Eben Haezer	1		1			1	
Verb.kosterswoning Duinzich	13.860	-13.860					
	35.470	-22.398	13.072	20%	-7094	5.978	
	49.330	-36.258	13.072		-7094	5978	
Verbouwing wijkzaal	39.331	-23.395	15.936	10%	-3.933	12.003	
	3.030	-1.935	1.095	20%	-606	489	
	42.361	-25.330	17.031		-4.539	12.492	
Verb.werkkamer DZK	5.701	-5.701	0	20%	0	0	
			30.105		-11633	18.472	
<i>Installaties</i>							
CV Duinzichtkerk	35.670	-22.294	13.376	10%	-3567	9.809	
<i>Inventaris</i>							
Geluidsapp.DZK	3.763	-3.763	0		0	0	
idem kerkversterker	2.057	-925	1.132	20%	-411	721	
	5.820	-4.688	1.132		-411	721	
Camerasysteem DZK	5.805	-5.515	290	20% €	-290	0	
Publicatiebord DZK	2.142	-1.534	608	20% €	-428	180	
Computer Kerk. Bureau	816	-611	205	20% €	-163	42	
Afdruksysteem Printec	6.044	-1.007	5.037	33% €	-2.015	3.023	
Vaatwasser	748	-324	424	20% €	-150	274	
	15.555	-8.992	6.563	€	-3.046	3.519	
<i>Herinrichting kerkzaal</i>							
Aanbetaling nieuwe stoelen	15.942	0	0	15.942	20%	0	15.942
Aanpassing Avondmaalstafel	2.450	0	0	2.450	20%	0	2.450
Gedachtenistafel	4.000	0	0	4.000	20%	0	4.000
Inventaris Kerkzaal	22.392	0	0	22.392		0	22.392
Gordijnen kerkzaal	877	0	0	877	20%	0	877
Stoffering aandachtsruimte	2.134	0	0	2.134	20%	0	2.134
Herinrichting kerkzaal	25.403	0	0	25.403		0	25.403
	46.778	-13.680	7.695	25.403		-3.457	29.643
						-18.657	57.924

Bijlage 2 Effectenstaat per 31-12-2018

Ongerealiseerde waardeverschillen	1/1/2018		31-12-2018	Ongerealiseerd	Gerealiseerd
	Boekw.	Aanschafwaarde	Boekwaarde	Koersverschil	Resultaat
2.000 Royal Dutch Shell	55.570	42.200	51.310	9.110	
1.250 Unilever	58.694	28.194	59275	31.081	
709,1568 Jpm Us Value C	88.120	56.184	81.695	25.511	
649,8039 Robeco Emerg Conserv H	69.113	71.063	63.141	-7.922	
1.289,4852 Kempen Sust.small cap.	56.853	44.918	45.777	859	
483 Vanguard Sri PI Cap	65.684	59.038	58.283	-755	
4.131.489 Legg Mc Us Apprec	53.850	50.000	54.403	4.403	
180 Robeco Global Conservative	21.476	20.000	19.809	-191	
1.990 Invesco Pan European	30.109	29.730	25890	-3.840	
831 Fidelity global technology	19.902	20.000	20.002	2	
1.270 Comgest Growth	30.201	30.350	28766	-1.584	
	549.572	451.677	508.351	56.674	
Obligatiefondsen					
472,0081 Parworld TR EMU Gov B.	50.632	48.784	50453	1.669	
625 Ishares euro Corp	81.844	77.776	79825	2.049	
631,0000 Aand Allianz euro credit r dis	66.034	65.176	63157	-2.019	
254,0000 Robeco high yields	24.768	25.151	22327	-2.824	
13.440 Pimco glb income fund ih dis	150.259	148.249	140447	-7.802	
	373.537	365.136	356.209	-8.927	
Beleggingen in onroerend goed					
4.475 Ishares dev mkt	98.047	86.305	93487	7.182	
	98.047	86.305	93.487	7.182	
	1.021.156	903.118	958.047	54.928	
Oikocredit					
Oikocredit	24.524	25.000	24.524		
	1.045.680	928.118	982.571	54.928	