



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudewater

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



**Protestantse gemeente te Oudewater
College van Diakenen
Jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	3
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2019	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019.....	8
3.4	Grondslagen.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal predikanten	1
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	1
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	1
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,10
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	412
Aantal doopleden verslagjaar	377
Totaal aantal leden	789
Aantal pastorale eenheden	450

ANBI-pagina

[www.protgemoudewater.nl/
anbi#ANBI%20Diaconie](http://www.protgemoudewater.nl/anbi#ANBI%20Diaconie)

2 Verslag van het college van diakenen

TOELICHTING BALANS

Opmerkingen betreffende de Activa

- Post Beleggingen: Is Oikocredit.
- Post financiële vaste activa. Met ingang van 2017 is door de Diaconie een noodfonds in het leven geroepen.

Bij een beroep op dit noodfonds gaat het om een renteloze lening en dus niet om een gift/schenking. De diaconie is van mening dat we voor dit doel tot een maximum van € 4.000 aanwenden. Er is éénmaal in 2017 en éénmaal in 2018 een beroep op dit noodfonds gedaan.

TOELICHTING EXPLOITATIE

Opmerkingen betreffende de Batenrekeningen

- Post opbrengsten levend geld: Dit is het bedrag van ontvangen giften (€.900,00) ,alsmede de inkomsten
uit collecten welke bestemd waren voor de diaconie, exclusief collecten Heilig Avondmaal. Deze zijn
opgenomen in de post door te zenden collecten en giften
- Post overige opbrengsten levend geld: resultaat Actiedag.

Opmerkingen betreffende de Lastenrekeningen

- Post verplichtingen/bijdragen aan andere organen: Is de bijdrage voor INLIA (jaarlijkse bijdrage minus
opbrengst HA-collecte), de kosten voor abonnementen en de bijdrage Diaconaal Quotum.
- Post diaconaal werk plaatselijk: Dit zijn alle activiteiten vanuit de Diaconie worden gedaan. Denk hierbij
aan: ondersteuning personen, de kerstbonnen voor de minima, de kerstattentie ouderen, kaartje
1e
zondag van de maand en kosten die de bezoekdames maken.
- Post Diaconaal werk Regionaal/Landelijk: Giften die de Diaconie in 2019 heeft gedaan. (zie hieronder)

Project de Hoop	162,00
Voedselbank	108,00
Schuldhulpmaatje	88,00
Stichting de Parel	72,00
Kinderhospice Binnenveld	150,00
Stichting Sien	150,00
Stichting Hadassa	150,00
Het Passion	150,00
Yad Elie	96,00
Diac.dag Linqenda	94,00
Totaal	1.220,00

- Post afdracht door te zenden collecten en giften: dit zijn de doorzendcollecten van het Heilig Avondmaal.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Financiële vaste activa			
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>350</u>		<u>350</u>
		350	350
Totaal vaste activa		<u>350</u>	<u>350</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>-</u>		<u>0</u>
		-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>63</u>		<u>187</u>
		63	187
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>3.500</u>		<u>3.500</u>
		3.500	3.500
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	1.295		1.696
Deposito's korte termijn	<u>10.903</u>		<u>10.903</u>
		12.198	12.599
Totaal vlottende activa		<u>15.761</u>	<u>16.286</u>
Totaal activa		<u>16.111</u>	<u>16.636</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>16.111</u>	<u>16.636</u>
	16.111	16.636
Totaal eigen vermogen	<u>16.111</u>	<u>16.636</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Totaal vreemd vermogen	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
Totaal passiva	<u>16.111</u>	<u>16.636</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	28	26	26
Opbrengsten levend geld	3.100	3.821	3.627
Door te zenden collecten en giften	1.400	1.225	1.431
Totaal baten A	4.528	5.072	5.084
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	50	-	25
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.050	965	1.013
Kosten beheer, administratie en archief	10	-	-
Rentelasten/bankkosten	0	-	-
Diaconaal werk plaatselijk	2.185	2.187	2.374
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.400	1.220	238
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	1.225	2.031
Totaal lasten A	4.695	5.597	5.681
Operationeel resultaat (A)	-167	-525	-597
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-167	-525	-597
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-167	-525	-597

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-525	-597
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	124	96
Crediteuren	0	-3.119
Kortlopende schulden en overlopende passiva	0	0
	124	-3.023
Kasstroom uit primaire activiteiten	-401	-3.620
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-401	-3.620
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-	150
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	150
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	-401	-3.470
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	12.599	16.069
Mutatie geldmiddelen	-401	-3.470
Stand per 31 december	12.198	12.599

3.4 Grondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor Behandeling Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers.

Aangezien met ingang van het boekjaar 2019 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN wordt toegepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde. Het resultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een looptijd langer dan een jaar zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten.

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven.

Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het boekjaar aan.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Verstrekte hypotheken en leningen		
1 persoon noodfonds	350	350
1 persoon noodfonds	0	0
	350	350

	2019	2018
<i>1 persoon noodfonds</i>		
Stand per 1 januari	350	500
Mutaties	-	-150
Stand per 31 december	350	350

<i>1 persoon noodfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren		
opgenomen in balanspost 02.	-	0
	-	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

rente spaarrekening	1	1
collecte 24.12	-	137
collecte 31.12	62	49
	63	187

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Aandelen (fondsen)				
Oikokrediet	3.500	-	3.500	3.500
	<u>3.500</u>	<u>-</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

	2019	2018
<i>Oikokrediet</i>		
Stand per 1 januari	3.500	3.500
Stand per 31 december	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
rekening courant Rabo	1.295	1.696
	<u>1.295</u>	<u>1.696</u>
Deposito's korte termijn		
spaarrekening Rabo	10.903	10.903
	<u>10.903</u>	<u>10.903</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	16.636	17.233
Mutatie via resultaatbestemming	-525	-597
Stand per 31 december	16.111	16.636

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren		
tegoed werkgroep Burkina Faso	-	0
	-	0

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
opgenomen in balanspost 25	-	0
	-	0

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	3	1	1
Rente hypotheke u/g en leningen u/g	25	-	0
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	-	25
Overige renteopbrengsten	-	25	-
	28	26	26
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.500	2.658	2.852
Giften	600	900	775
Overige opbrengsten levend geld	-	263	-
	3.100	3.821	3.627
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	-	1.431
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.400	1.225	-
Giften van niet-diaconale aard	-	-	0
	1.400	1.225	1.431

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkelijke activiteiten	50	-	25
	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	800	804	769
Overige bijdragen en contributies	250	161	244
	<u>1.050</u>	<u>965</u>	<u>1.013</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	10	-	-
	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	0	-	-
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	150	245
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	860	888	908
Ziekenzorg	125	116	163
Ouderenwerk	450	443	371
Vakantiekosten doelgroep	250	45	138
Bezoekwerk	300	345	232
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	200	200	317
	<u>2.185</u>	<u>2.187</u>	<u>2.374</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.400	1.220	0
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	-	238
	<u>1.400</u>	<u>1.220</u>	<u>238</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal regionaal/landelijk

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
	-	1.225	2.031
	-	1.225	2.031