



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudewater

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



Protestantse gemeente te Oudewater

College van Diakenen

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2020	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	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

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	
Aantal annexe stichtingen	

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
Waarvan vacatures in FTE	
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,10

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	4
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	7
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	400
Aantal doopleden	372
Totaal aantal leden	772

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	450
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.protgemoudewater.nl/anbi_1

2 Verslag van het college van diakenen

TOELICHTING BALANS

Opmerkingen betreffende de Activa

* 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. In 2018 is een beroep op dit noodfonds gedaan.

* Post Beleggingen: Is Oikocredit.

TOELICHTING EXPLOITATIE

Opmerkingen betreffende de Batenrekeningen

* Post opbrengsten levend geld: Dit is het bedrag van ontvangen giften en collecten welke bestemd zijn voor de diaconie, exclusief collecten Heilig Avondmaal. Deze zijn opgenomen in de post door te zenden collecten en giften.

Opmerkingen betreffende de Lastenrekeningen

* Post verplichtingen/bijdragen aan andere organen: Kosten voor abonnementen, bijdrage Diaconaal Quotum en bijdrage INLIA (minus HA-collecte)

* Post diaconaal werk plaatselijk: Dit zijn alle activiteiten vanuit de Diaconie worden gedaan. Denk hierbij aan: cadeau-pasjes voor de minima met kerst, de kerstattentie ouderen, kaartje 1e zondag van de maand en kosten die de pastoraat medewerkers maken.

* Post Diaconaal werk Regionaal/Landelijk: Giften die de Diaconie heeft gedaan. (zie hieronder)

Ouderenmiddag: € 90,00

St.Inloophuis Gouda € 150,00

Gevangenenzorg Ned. € 150,00

Fonds Slachtofferhulp € 150,00

St.Alzheimer Nederland € 150,00

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

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</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>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>365</u>		<u>63</u>
		365	63
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>3.500</u>		<u>3.500</u>
		3.500	3.500
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	2.282		1.295
Deposito's korte termijn	<u>10.903</u>		<u>10.903</u>
		13.185	12.198
Totaal vlottende activa		<u>17.050</u>	<u>15.761</u>
Totaal activa		<u>17.400</u>	<u>16.111</u>

Passiva**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>17.400</u>	<u>16.111</u>
	17.400	16.111
Totaal eigen vermogen	<u>17.400</u>	<u>16.111</u>
Totaal passiva	<u>17.400</u>	<u>16.111</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	26	1	26
Opbrengsten levend geld	3.100	5.048	3.821
Door te zenden collecten en giften	1.600	2.005	1.225
Totaal baten A	4.726	7.054	5.072
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	50	-	-
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	885	880	965
Diaconaal werk plaatselijk	2.250	2.190	2.187
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	690	1.220
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.200	2.005	1.225
Totaal lasten A	5.385	5.765	5.597
Operationeel resultaat (A)	-659	1.289	-525
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-659	1.289	-525
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-659	1.289	-525

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	1.289	-525
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-302	124
Crediteuren	-	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-	0
	-302	124
Kasstroom uit primaire activiteiten	987	-401
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	987	-401
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	987	-401
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	12.198	12.599
Mutatie geldmiddelen	987	-401
Stand per 31 december	13.185	12.198

3.4 Grondslagen

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 GCB, het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers.

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, 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. Het hangt van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat aan Reserve koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

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 kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en 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 reserves (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserves. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats,

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. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B.

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 reserves (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Verstrekte hypotheken en leningen		
1 persoon noodfonds	350	350
1 persoon noodfonds	0	0
	350	350

	2020	2019
<i>1 persoon noodfonds</i>		
Stand per 1 januari	350	350
Stand per 31 december	350	350

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

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rente spaarrekening	1	1
Collecte 08-11	38	-
Collecte 13-12	138	62
Collecte 23-12	62	-
Collecte 27-12	80	-
Collecte 15-11	46	-
	365	63

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Oikokrediet	3.500	-	3.500	3.500
	<u>3.500</u>	<u>-</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

	2020	2019
<i>Oikokrediet</i>		
Stand per 1 januari	3.500	3.500
Stand per 31 december	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen		
rekening courant Rabo	2.282	1.295
	<u>2.282</u>	<u>1.295</u>
Deposito's korte termijn		
spaarrekening Rabo	10.903	10.903
	<u>10.903</u>	<u>10.903</u>

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	16.111	16.636
Mutatie via resultaatbestemming	1.289	-525
Stand per 31 december	<u>17.400</u>	<u>16.111</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1	1	1
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	25	-	-
Overige renteopbrengsten	-	-	25
	<u>26</u>	<u>1</u>	<u>26</u>
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.600	2.763	2.658
Giften	500	2.085	900
Overige opbrengsten levend geld	-	200	263
	<u>3.100</u>	<u>5.048</u>	<u>3.821</u>
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.600	2.005	1.225
	<u>1.600</u>	<u>2.005</u>	<u>1.225</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkelijke activiteiten	50	-	-
	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	735	766	804
Overige bijdragen en contributies	150	114	161
	<u>885</u>	<u>880</u>	<u>965</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	-	150
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	1.000	954	888
Ziekenzorg	100	156	116
Ouderenwerk	450	387	443
Vakantiekosten doelgroep	200	35	45
Bezoekwerk	300	458	345
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	200	200	200
	<u>2.250</u>	<u>2.190</u>	<u>2.187</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	690	1.220
	<u>-</u>	<u>690</u>	<u>1.220</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	2.200	2.005	1.225
	<u>2.200</u>	<u>2.005</u>	<u>1.225</u>