



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Rozendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



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

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	3
3	Jaarrekening.....	4
3.1	Balans per 31 december 2019	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	6
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019.....	7
3.4	Grondslagen.....	8
3.5	Toelichting op de balans.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

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	0
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,50
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	134
Aantal doopleden verslagjaar	67
Totaal aantal leden	201
Aantal pastorale eenheden	172

ANBI-pagina

www.dekerkvanrozendaal.nl/protestantse-gemeente/diaconie

2 Verslag van het college van diakenen

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			
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>4.544</u>	4.544	<u>4.773</u>
			4.773
Totaal vaste activa		<u>4.544</u>	<u>4.773</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.265</u>	1.265	<u>1.463</u>
			1.463
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	8.777		8.777
Overige beleggingen	<u>15.447</u>	24.224	<u>15.447</u>
			24.224
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	<u>11.108</u>	11.108	<u>12.924</u>
			12.924
Totaal vlottende activa		<u>36.596</u>	<u>38.611</u>
Totaal activa		<u>41.140</u>	<u>43.384</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>35.015</u>	<u>34.656</u>
	35.015	34.656
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>3.885</u>	<u>6.910</u>
	3.885	6.910
Totaal eigen vermogen	<u>38.900</u>	<u>41.566</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.240</u>	<u>1.818</u>
	2.240	1.818
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.240</u>	<u>1.818</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.240</u>	<u>1.818</u>
Totaal passiva	<u>41.140</u>	<u>43.384</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	530	283	309
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	500	277	-
Opbrengsten levend geld	2.350	828	1.079
Door te zenden collecten en giften	8.475	6.805	6.323
Totaal baten A	11.855	8.194	7.711
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	440	391	429
Kosten beheer, administratie en archief	500	350	556
Rentelasten/bankkosten	180	146	160
Diaconaal werk plaatselijk	2.640	1.815	3.715
Diaconaal werk regionaal/landelijk	50	637	67
Diaconaal werk wereldwijd	250	715	34
Afdrachten door te zenden collecten en giften	8.175	6.805	7.165
Totaal lasten A	12.235	10.860	12.126
Operationeel resultaat (A)	-380	-2.666	-4.415
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-380	-2.666	-4.415
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.000	3.025	2.660
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	2.000	3.025	2.660
Resultaat naar Algemene reserve (D)	1.620	359	-1.755

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-2.666	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	198	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	422	-
	620	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-2.046	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.046	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	229	-
Mutaties in de beleggingen	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	230	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	-1.816	-
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	12.924	-
Mutatie geldmiddelen	-1.816	-
Stand per 31 december	11.108	-

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere cumulatieve waardeverminderingen. De (kerkelijke) gebouwen zijn minimaal gewaardeerd op € 1. In de toelichting wordt de WOZ waarde en de verzekerde waarde van de gebouwen vermeld.

De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief.

Vastgoedbeleggingen

Voor zover er sprake is van vastgoedbeleggingen is er qua waardering een keuzemogelijkheid.

Optie 1.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs. In de toelichting wordt de reële waarde vermeld. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze elk jaar bekend wordt gemaakt door de belastingdienst (waardering van verpachte gronden box 3) van de betreffende vastgoedbeleggingen.

Optie 2.

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze jaarlijks door de belastingdienst bekend wordt gemaakt. (waardering van verpachte gronden box 3) Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast wordt in onderdeel C ten laste van de winstbestemming een herwaarderingsreserve gevormd.

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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 kas, 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 (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de algemene reserve. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

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.

In onderdeel C wordt de vrijval van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aan dit resultaat toegevoegd. Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen toegevoegd.

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		
ST.Verzamelgebouw Dieren	4.544	4.773
	4.544	4.773

	2019	2018
<i>ST.Verzamelgebouw Dieren</i>		
Stand per 1 januari	4.773	-
Mutaties	-229	-
Stand per 31 december	4.544	-

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
collectegeld dec 2019	871	842
collectebonnen dec 2019	354	311
diversen te ontvangen	40	310
	1.265	1.463

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Aandelen (fondsen)				
OIKO Credit	8.777	-	8.777	8.777
	<u>8.777</u>	<u>-</u>	<u>8.777</u>	<u>8.777</u>

	2019	2018
<i>OIKO Credit</i>		
Stand per 1 januari	8.777	-
Stand per 31 december	<u>8.777</u>	<u>-</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Overige beleggingen				
SKG inschr.6077125020	908	-	908	908
SKG inschr.6077125021.	908	-	0	908
SKG inschr.6077125022	454	-	0	454
SKG inschr.6077125024	2.269	-	2.269	2.269
SKG inschr.6077125025	5.000	-	5.000	5.000
SKG inschr.6077125026	5.000	-	5.000	5.000
SKG inschr.6077125027	908	-	908	908
SKG inschr.6077125028	454	-	454	0
SKG inschr.6077125029	908	-	908	-
	<u>16.808</u>	<u>-</u>	<u>15.447</u>	<u>15.447</u>

	2019	2018
<i>SKG inschr.6077125020</i>		
Stand per 1 januari	908	-
Stand per 31 december	<u>908</u>	<u>-</u>

<i>SKG inschr.6077125021.</i>		
Stand per 1 januari	908	-
Mutaties	-908	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>

	2019	2018
<i>SKG inschr.6077125022</i>		
Stand per 1 januari	454	-
Mutaties	-454	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125024</i>		
Stand per 1 januari	2.269	-
Stand per 31 december	<u>2.269</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125025</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125026</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125027</i>		
Stand per 1 januari	908	-
Stand per 31 december	<u>908</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125028</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Mutaties	454	-
Stand per 31 december	<u>454</u>	-
 <i>SKG inschr.6077125029</i>		
Mutaties	908	-
Stand per 31 december	<u>908</u>	-

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
(Wijk)kassen		
ING bank 933939	3.201	92
Internet sparen ING	3.887	6.911
Kasgeldrekening SKG	2.020	3.922
Internet sparen SKG	1.999	1.999
	<hr/> 11.108	<hr/> 12.924

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	34.656	-
Mutatie via resultaatbestemming	359	0
Stand per 31 december	35.015	-

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfondsen	3.885	6.910
	3.885	6.910

	2019	2018
<i>PJJ Fonds</i>		
Stand per 1 januari	6.910	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.025	-
Stand per 31 december	3.885	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
doorzendcollecten landelijk	980	725
doorzendcollecten wereldwijd	953	872
diverse declaraties	295	188
Girotel betaling 4e kwartaal	12	32
	2.240	1.818

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	30	3	13
Rente hypotheke u/g en leningen u/g	50	48	50
Opbrengst overige beleggingen	450	171	185
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	61	-
Opbrengst uit vastgoedfondsen	-	-	61
	530	283	309
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit bloot eigendom	-	0	-
Deelname stichtingen	500	277	-
	500	277	-
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	1.000	553	732
Giften	850	150	100
Overige opbrengsten levend geld	500	125	247
	2.350	828	1.079
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	3.391	3.129
Diaconale aard (wereldwijd)	2.000	2.085	1.901
Diaconale noodhulp	175	-	-
Zending en evangelisatie	1.800	110	1.163
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	535	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	1.500	685	130
	8.475	6.805	6.323



Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves

Onttrekkingen bestemmingsfondsen

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.000	3.025	2.660
	<hr/> 2.000	<hr/> 3.025	<hr/> 2.660

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	400	351	389
Overige bijdragen en contributies	40	40	40
	<u>440</u>	<u>391</u>	<u>429</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	200	33	193
Bureaubehoeften en drukwerk	50	93	43
Administratie en archief	100	60	143
Overige kosten	150	164	177
	<u>500</u>	<u>350</u>	<u>556</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	150	146	148
Rente obligatieleningen	30	-	12
	<u>180</u>	<u>146</u>	<u>160</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	-	343
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	500	568	-
Ouderenwerk	140	352	175
Bezoekwerk	-	-	205
Jeugd diaconaat/jongerenwerk	2.000	0	2.660
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	200	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	695	332
	<u>2.640</u>	<u>1.815</u>	<u>3.715</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	50	79	67
Overige bijdragen regionaal/landelijk	0	558	0
	<u>50</u>	<u>637</u>	<u>67</u>



	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	50	30	34
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	200	-	-
Overige bijdragen wereldwijd	0	685	0
	<u>250</u>	<u>715</u>	<u>34</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	3.000	3.391	3.129
Diaconaal wereldwijd	2.000	2.085	1.901
Zending en evangelisatie	1.725	645	1.163
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	1.450	685	972
	<u>8.175</u>	<u>6.805</u>	<u>7.165</u>