



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zundert

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



**Protestantse gemeente te Zundert
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 jaarrekening	10
3.6	Toelichting op de balans.....	11
3.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	13

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	0,70
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)	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	84
Aantal doopleden verslagjaar	208
Totaal aantal leden	292
Aantal pastorale eenheden	278
ANBI-pagina	www.pk-zundert.nl/index.php/organisatie/ anbi

2 Verslag van het college van diakenen

De oplevering van de jaarrekening is vertraagd. Oorzaak hiervoor waren persoonlijke omstandigheden en de nieuwe werkwijze in het systeem FRIS. Deze nieuwe werkwijze m.b.v. systeem FRIS is fundamenteel anders t.o.v. voorgaande jaren. In het verleden rapporteerden we met een overzicht van Baten en lasten op hoofdlijnen. Met deze nieuwe methodiek rapporteren we conform de richtlijnen van de PKN en voldoen daarmee aan de kerkorde.

Tijdens het samenstellen van de jaarrekening is een omissie ontdekt. Dit fout betrof €361 welke te weinig was uitbetaald aan door te zenden collecten. Dit is in 2020 hersteld.

Het samenstellen in FRIS was een lastig karwei. Met hulp van de PKN -waarvoor dank- is deze jaarrekening gereed gemaakt en geeft deze een getrouw beeld van het financiële jaar van de Diaconie.

Richard Peters

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>0</u>	0	<u>1.715</u>
			1.715
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>8.080</u>	8.080	<u>8.024</u>
			8.024
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	493		-
Bankrekeningen	<u>16.848</u>		<u>18.618</u>
		17.341	18.618
Totaal vlottende activa	<u>25.421</u>		<u>28.357</u>
			28.357
Totaal activa	<u>25.421</u>		<u>28.357</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>22.721</u>	<u>26.647</u>
	22.721	26.647
Totaal eigen vermogen	<u>22.721</u>	<u>26.647</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	361	-
Collectebonnen/-munten	<u>2.339</u>	<u>1.710</u>
	2.700	1.710
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.700</u>	<u>1.710</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.700</u>	<u>1.710</u>
Totaal passiva	<u>25.421</u>	<u>28.357</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	50	2	61
Opbrengsten levend geld	5.300	4.446	4.374
Door te zenden collecten en giften	6.900	7.726	7.406
Totaal baten A	12.250	12.174	11.841
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	520	1.187	300
Kosten beheer, administratie en archief	500	-	-
Rentelasten/bankkosten	200	306	241
Diaconaal werk plaatselijk	5.150	4.133	5.002
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	600	-
Diaconaal werk wereldwijd	3.000	2.204	2.341
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.900	7.726	7.406
Totaal lasten A	16.270	16.156	15.290
Operationeel resultaat (A)	-4.020	-3.982	-3.449
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	56	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	56	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-4.020	-3.926	-3.449
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-4.020	-3.926	-3.449

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.982	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.715	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	990	-
	<u>2.705</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-1.277</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	-
Incidentele lasten	-	-
	<u>0</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.277</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-1.277</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	18.618	-
Mutatie geldmiddelen	-1.277	-
Stand per 31 december	<u>17.341</u>	<u>-</u>

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 2020 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 zover mogelijk conform de genoemde richtlijn aangepast. De begrotingscijfers voor 2019 zijn op een minder verfijnd niveau, omdat op dat moment nog niet gewerkt werd met de FRIS software en gezien de beperkte omvang werd er ook geen balans opgesteld. Ook de balans van 2018 is beperkt vergelijkbaar omdat in voorgaande jaren slechts een resultatenrekening op hoofdlijnen werd gepresenteerd.

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

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.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat alleen uit de algemene reserve s 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.

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 jaarrekening

Opbrengsten levend geld

Overige opbrengsten betreft eigen bijdrage reisje

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Overige contributie: Oikocredit, federatie diaconiën

Diaconaal werk plaatselijk

Overige kosten: maaltijd met vluchtelingen, bloemen, open deur Ziekenzorg: Zonnebloem

Diaconaal werk regionaal/landelijk

Overige bijdragen regionaal/landelijk: St. werkgroep gehandicapten zw brabant

Diaconaal werk wereldwijd

Noodhulp: cycloon india Overige bijdragen: Plan, school gehandicapten Tanzania, Actie schoenendoos, Cafe Malawi

3.6 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren		
Te late betaling 2018,, nabetaald in 2019. Zoals al aangegeven in de jaarrekening 2018 is deze post alsnog voldaan	0	1.715
	<u>0</u>	<u>1.715</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Overige beleggingen				
Oikco credit	200	-	8.080	8.024
	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>8.080</u>	<u>8.024</u>

	2019	2018
<i>Oikco credit</i>		
Stand per 1 januari	8.024	-
Mutaties	0	-
Koersresultaten	56	-
Stand per 31 december	<u>8.080</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
(Wijk)kassen		
Collecten na 23-12-2019 in 2019 nog niet afgestort	493	-
	<u>493</u>	<u>-</u>

Bankrekeningen

nIRabo1266411496	15.155	18.153
nIRabo0145345815	1.692	465
	<u>16.848</u>	<u>18.618</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	26.647	-
Mutatie via resultaatbestemming	-3.926	0
Stand per 31 december	22.721	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen collecten	361	-
	361	-

Collectebonnen/-munten

Collectebonnen	2.339	1.710
	2.339	1.710

3.7 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	0	2	5
Opbrengst overige beleggingen	50	-	56
Overige renteopbrengsten	-	0	-
	<u>50</u>	<u>2</u>	<u>61</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	-	0	-
Collecten in kerkdiensten	3.500	2.761	2.648
Giften	50	65	20
Kerktelefoon	-	0	-
Kerkblad	-	0	-
Collectebussen	-	0	-
Solidariteitskas	-	0	-
(Wijk)kassen	-	0	-
Diaconale rondgang	-	-19	-
Overige opbrengsten levend geld	1.750	1.638	1.706
	<u>5.300</u>	<u>4.446</u>	<u>4.374</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	-	597	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	161	-
Diaconale aard (wereldwijd)	4.000	1.659	3.477
Diaconale noodhulp	-	262	-
Zending en evangelisatie	-	500	-
Collecten van niet-diaconale aard	2.900	4.529	3.929
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	18	-
	<u>6.900</u>	<u>7.726</u>	<u>7.406</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Koersresultaat beleggingen	-	56	-
	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	475	1.127	240
Overige bijdragen en contributies	45	60	60
	520	1.187	300
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Overige kosten	500	-	-
	500	-	-
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	306	241
	200	306	241
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	173	-
Ziekenzorg	400	-	0
Vakantiekosten doelgroep	4.200	3.741	4.155
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	550	218	847
	5.150	4.133	5.002
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	600	-
	-	600	-
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.500	939	1.841
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	250	-
Overige bijdragen wereldwijd	1.500	1.015	500
	3.000	2.204	2.341



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal plaatselijk	-	597	-
Diaconaal regionaal/landelijk	-	179	-
Diaconaal wereldwijd	4.000	1.585	3.477
Diaconale noodhulp	-	184	-
Zending en evangelisatie	-	439	-
Collecten van niet-diaconale aard	2.900	4.381	3.929
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	360	-
	<u>6.900</u>	<u>7.726</u>	<u>7.406</u>