



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Delden

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



Protestantse gemeente te Delden

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.....	10
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	13
4	Staat van de vaste activa	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	1
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,80
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	5
- Waarvan vacatures	1
Aantal diaconale rentmeesters	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	634
Aantal doopleden verslagjaar	531
Totaal aantal leden	1.165
Aantal pastorale eenheden	853
ANBI-pagina	www.pgdelden.nl/wie-we-zijn/ons-team/doneren/

2 Verslag van het college van diakenen

-De pachtinkomsten zijn weer gedaald van ca. € 5.560 in 2018 tot ca. € 4.710 in 2019 door dat de landelijke richtlijnen worden gevolgd.

"Stichting Present" is gekozen als begunstigde van de 40-dagen project van 2019. Deze gift bestond uit ca. € 1.280, die gecollecteerd is tijdens kerkdiensten met een aanvulling vanuit de diaconie om het bedrag tot € 2.000 te brengen. Dit bedrag is geboekt als een "regionaal / landelijk" project.

-Collecten in kerkdiensten zijn mooi gestegen van ca. € 6.370 in 2018 tot ca. € 7.310 in 2019.

-Eind 2019 kwam er weer een gift van € 2.000 binnen.

-De reden voor de hoge crediteurenlijst is dat er begin 2020 is besloten over de jaarlijkse giften, in plaats van eind 2019. Het positieve saldo voor giften is na besluitvorming alsnog overgemaakt aan de geselecteerde doelen.

-De SKG inschrijving ter waarde van 110.000 loopt in 2020 af. Hierdoor dalen de jaarlijkse inkomsten voor de diaconie met 4.400 euro. Ook zal er - in overleg met de kerkenraad en gemeente - een bestemming in lijn met de diaconale doelen moeten worden gezocht voor de vrijgekomen middelen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Onroerende zaken			
Onbebouwde eigendommen	<u>15.786</u>	15.786	<u>15.786</u>
			15.786
Financiële vaste activa			
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Totaal vaste activa		<u>15.786</u>	<u>15.786</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>2.592</u>	2.592	<u>2.801</u>
			2.801
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>119.111</u>	119.111	<u>119.107</u>
			119.107
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>35.102</u>	35.102	<u>14.839</u>
			14.839
Totaal vlottende activa		<u>156.804</u>	<u>136.748</u>
Totaal activa		<u>172.590</u>	<u>152.534</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>156.795</u>	<u>151.815</u>
	156.795	151.815
Totaal eigen vermogen	<u>156.795</u>	<u>151.815</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.795</u>	<u>718</u>
	15.795	718
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>15.795</u>	<u>718</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>15.795</u>	<u>718</u>
Totaal passiva	<u>172.590</u>	<u>152.533</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	5.250	4.712	5.555
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	4.460	4.452	4.464
Opbrengsten levend geld	6.500	10.574	8.907
Door te zenden collecten en giften	8.500	11.357	7.164
Totaal baten A	24.710	31.095	26.090
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	300	381	367
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.850	955	1.825
Kosten beheer, administratie en archief	300	-	186
Rentelasten/bankkosten	-	165	-
Diaconaal werk plaatselijk	4.000	4.448	4.262
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.500	4.486	4.086
Diaconaal werk wereldwijd	6.000	4.000	5.314
Afdrachten door te zenden collecten en giften	9.000	11.357	7.663
Totaal lasten A	24.950	25.792	23.703
Operationeel resultaat (A)	-240	5.303	2.387
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-324	-23.713
Incidentele baten en lasten (B)	-	-324	-23.713
Resultaat verslagjaar (A+B)	-240	4.980	-21.326
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-240	4.980	-21.326

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	5.303	2.387
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	209	-39
Crediteuren	15.077	-2.088
	15.287	-2.126
Kasstroom uit primaire activiteiten	20.590	261
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-324	-23.713
	-324	-23.713
Kasstroom uit operationele activiteiten	20.266	-23.452
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	0	250
Mutaties in de beleggingen	-3	-3
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3	247
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	20.263	-23.205
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	14.839	38.044
Mutatie geldmiddelen	20.263	-23.205
Stand per 31 december	35.102	14.839

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.

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.

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

Onroerende zaken

	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	15.786
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>15.786</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Verstreckte hypotheken en leningen		
Church Loan	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

	2019	2018
<i>Church Loan</i>		
Stand per 1 januari	0	250
Mutaties	0	-250
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren		
rente spaarcontr 60.75525.008	2.339	2.351
storting diaconie 02-01-19	-	197
storting CvK 02-01-19	-	202
rente spaarcontr. 60.75525.010	52	52
collecte diaconie 31-12-17	202	-
	<u>2.592</u>	<u>2.801</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Overige beleggingen				
SKG 60.755250.010	-	-	8.622	8.622
SKG 60.755250.008	-	-	110.000	110.000
Oikocredit	-	-	489	485
	-	-	<u>119.111</u>	<u>119.107</u>

	2019	2018
<i>SKG 60.755250.010</i>		
Stand per 1 januari	8.622	8.622
Stand per 31 december	<u>8.622</u>	<u>8.622</u>

<i>SKG 60.755250.008</i>		
Stand per 1 januari	110.000	110.000
Stand per 31 december	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>

<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	485	482
Mutaties	3	3
Stand per 31 december	<u>489</u>	<u>485</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
Rabo 313306613	21.936	6.091
SKG 797901450	11.316	6.916
SKG 635811847/ Rabo 373736584	1.849	1.832
	<u>35.102</u>	<u>14.839</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	151.815	173.141
Mutatie via resultaatbestemming	4.980	-21.326
Stand per 31 december	156.795	151.815

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren		
Diaconaal werk plaatselijk	2.303	718
Doorzendcollecten 2019 CvK Delden	3.140	-
Doorzendcollecten 2019 PKN	1.275	-
Duurzaamheidsbeidrage PKN	500	-
Eindjaarsgift regionaal/landelijk	3.800	-
Eindjaarsgift wereldwijd	3.500	-
Rijksoverheid voor Ondernemend Nederland 2018	129	-
Verplichtingen andere organen 2019	955	-
Correctie; verkeerd geboekte debiteur	193	-
	15.795	718

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Overige bebouwde eigendommen	5.250	-	-
Onbebouwde eigendommen	-	4.712	5.555
	<u>5.250</u>	<u>4.712</u>	<u>5.555</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	60	-	9
Rente hypotheek u/g en leningen u/g	-	0	-
Opbrengst overige beleggingen	4.400	4.452	4.455
	<u>4.460</u>	<u>4.452</u>	<u>4.464</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	-	610	-
Collecten in kerkdiensten	6.500	7.314	6.367
Giften	-	2.000	2.540
Overige opbrengsten levend geld	-	650	-
	<u>6.500</u>	<u>10.574</u>	<u>8.907</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	2.000	1.409	235
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.500	2.623	2.596
Diaconale aard (wereldwijd)	3.000	1.767	4.333
Diaconale noodhulp	-	330	-
Zending en evangelisatie	-	1.154	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	538	-
Collecten van niet-diaconale aard	-	3.536	-
	<u>8.500</u>	<u>11.357</u>	<u>7.164</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Onbebouwde eigendommen			
Belastingen	300	381	367
	<u>300</u>	<u>381</u>	<u>367</u>
	<u>300</u>	<u>381</u>	<u>367</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.800	915	1.785
Overige bijdragen en contributies	50	40	40
	<u>1.850</u>	<u>955</u>	<u>1.825</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Financiële administratie	300	-	186
	<u>300</u>	<u>-</u>	<u>186</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	-	165	-
	<u>-</u>	<u>165</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	100	-
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	880	-
Ziekenzorg	1.000	1.133	1.022
Ouderenwerk	1.500	1.423	1.544
Vakantiekosten doelgroep	250	250	340
Jeugd diaconaat/jongerenwerk	-	12	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	750	650	1.355
	<u>4.000</u>	<u>4.448</u>	<u>4.262</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.000	602	336
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.500	3.884	3.750
	<u>3.500</u>	<u>4.486</u>	<u>4.086</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	-	264
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	1.000	-	550
Overige bijdragen wereldwijd	4.500	4.000	4.500
	<u>6.000</u>	<u>4.000</u>	<u>5.314</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	2.000	1.409	235
Diaconaal regionaal/landelijk	3.500	2.623	2.596
Diaconaal wereldwijd	3.000	1.767	4.332
Diaconale noodhulp	-	330	-
Zending en evangelisatie	-	1.154	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	538	-
Collecten van niet-diaconale aard	-	3.536	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	500	-	500
	<u>9.000</u>	<u>11.357</u>	<u>7.663</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	324	23.713
	<u>-</u>	<u>324</u>	<u>23.713</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Onbebouwde eigendommen							
Sectie AD 2.26 ha	4.857	-	-	-	4.857	-	-
Sectie Wierden 4.04 ha	10.658	-	-	-	10.658	-	-
Sectie stad Delden 0.09 ha	271	-	-	-	271	-	-
	<u>15.786</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.786</u>	<u>-</u>	<u>-</u>