



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



**Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard
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	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019.....	9
3.4	Grondslagen.....	11
3.5	Toelichting op de balans.....	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	17
4	Staat van de vaste activa	21



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	0,20
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
- Waarvan vacatures	2
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
- Waarvan vacatures	1
Aantal kerkrentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	384
Aantal doopleden verslagjaar	728
Totaal aantal leden	1.112
Aantal pastorale eenheden	884
ANBI-pagina	hervormddodewaard.nl/diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

De jaarrekening 2019 laat voor bestemming een positief resultaat zien van € 14.112,00. Na bestemming van € 14.000 aan de Reserve nog te besteden diaconale gelden resteert een overschot van € 112,00 welke wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

De opbrengsten onroerende zaken is hoger i.v.m. de inning van achterstallige pacht van voorgaande jaren.

In de opbrengsten van levend geld van € 15.919,00 is een bedrag van € 10.513,00 aan giften opgenomen. Inclusief een gift van € 7.500,00 t.b.v. aanleg lift in De Oude Pastorie. De doorbetaling van deze gift aan het CvK is opgenomen onder de post overige kosten onroerende zaken.

De opbrengst van de collecten in de kerkdiensten is € 9.505,00 waarvan € 4.098,00 doorzendcollecten.

De Voorziening onderhoud t.b.v. De Hoeksteen is omgezet naar een Voorziening onderhoud De Oude Pastorie. Bij de vaststelling van het (groot) onderhoudsplan worden de hiervoor benodigde middelen bekend en kan de jaarlijkse storting definitief worden bepaald.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Onroerende zaken			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	24.958		24.958
Onbebouwde eigendommen	<u>40.840</u>		<u>40.840</u>
		65.798	65.798
Installaties en inventarissen			
Installaties in overige gebouwen	<u>4.373</u>		<u>5.387</u>
		4.373	5.387
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	<u>206.596</u>		<u>371.596</u>
		206.596	371.596
Totaal vaste activa		<u>276.767</u>	<u>442.781</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.398</u>		<u>5.831</u>
		6.398	5.831
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>358.014</u>		<u>175.381</u>
		358.014	175.381
Totaal vlottende activa		<u>364.412</u>	<u>181.212</u>
Totaal activa		<u>641.179</u>	<u>623.993</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>616.288</u>	<u>616.176</u>
	616.288	616.176
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>14.000</u>	<u>0</u>
	14.000	0
Totaal eigen vermogen	<u>630.288</u>	<u>616.176</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	5.660	4.768
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	5.660	4.768
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>5.660</u>	<u>4.768</u>

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>5.231</u>	<u>3.050</u>
	5.231	3.050
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>5.231</u>	<u>3.050</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>10.891</u>	<u>7.818</u>



Totaal passiva

641.179

623.994

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	12.500	15.350	11.090
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	16.350	16.811	18.315
Opbrengsten levend geld	5.200	15.919	5.629
Door te zenden collecten en giften	6.500	4.098	5.082
Totaal baten A	<u>40.550</u>	<u>52.178</u>	<u>40.116</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	5.375	15.201	5.608
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	1.050	1.014	1.014
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	-	2.250	-
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.300	749	748
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.100	2.300	3.184
Kosten beheer, administratie en archief	5.300	2.149	2.150
Rentelasten/bankkosten	200	228	230
Diaconaal werk plaatselijk	9.850	6.721	4.606
Diaconaal werk regionaal/landelijk	4.100	1.500	10.350
Diaconaal werk wereldwijd	4.900	1.856	8.362
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.500	4.098	5.082
Totaal lasten A	<u>41.675</u>	<u>38.066</u>	<u>41.334</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>-1.125</u>	<u>14.112</u>	<u>-1.218</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	0	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>-1.125</u>	<u>14.112</u>	<u>-1.218</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	1.125	-	1.218
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-14.000	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>1.125</u>	<u>-14.000</u>	<u>1.218</u>



	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	112	0

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	14.112	-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.014	-
Mutaties voorzieningen	892	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-567	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.181	-
	3.520	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	17.632	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	0	-
	0	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	17.632	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	165.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	165.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	182.632	-



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	175.382	-
Mutatie geldmiddelen	<u>182.632</u>	-
Stand per 31 december	358.014	-

3.4 Grondslagen

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.

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

Onroerende zaken

	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	24.958	40.840
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<hr/> 24.958	<hr/> 40.840

Installaties en inventarissen

	Installaties in overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	5.387
Afschrijvingen	1.014
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<hr/> 4.373

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Deposito's lange termijn		
Deposito 's Rabobank	0	165.000
SKG Spaarcontracten	206.596	206.596
	<u>206.596</u>	<u>371.596</u>

	2019	2018
<i>Deposito 's Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	165.000	-
Mutaties	-165.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>SKG Spaarcontracten</i>		
Stand per 1 januari	206.596	-
Mutaties	0	-
Stand per 31 december	<u>206.596</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	6.398	5.831
	<u>6.398</u>	<u>5.831</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
Rabo rek.crt. 3142206175	11.777	888
Rabo bedrijfsspaarrekening 3142101284	172.367	5.477
SKG Onderhousspaarrek. 999906666	13.730	13.721
Rabo doelsparen 1514556189	38.182	37.687
Rabo doelsparen 1514556162	40.271	38.879
Rabo doelsparen 1514556146	40.566	39.128
Rabo doelsparen 1514556138	41.121	39.601
	<u>358.014</u>	<u>175.381</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	616.176	-
Mutatie via resultaatbestemming	112	0
Stand per 31 december	616.288	-

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfondsen	14.000	0
	14.000	0

	2019	2018
<i>Nog te bestemmen bijdragen</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	14.000	-
Stand per 31 december	14.000	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzeningen

	31-12-2019	31-12-2018
Onderhoudsvoorzeningen		
De Oude Pastorie	5.660	4.768
	<u>5.660</u>	<u>4.768</u>

	2019	2018
<i>De Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	4.768	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	892	-
Stand per 31 december	<u>5.660</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
Overige voorzieningen		
Voorziening voor uitgaven nieuw beleid	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2019	2018
<i>Voorziening voor uitgaven nieuw beleid</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	5.231	3.050
	<u>5.231</u>	<u>3.050</u>

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			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	6.000	-	6.557
Onbebouwde eigendommen	6.500	-	4.533
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	15.350	-
	12.500	15.350	11.090
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	50	223
Overige renteopbrengsten	16.250	16.761	18.092
	16.350	16.811	18.315
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	3.900	5.406	5.068
Giften	1.300	10.513	561
	5.200	15.919	5.629
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	750	0	385
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	2.000	1.060	1.002
Diaconale aard (wereldwijd)	3.750	3.038	3.695
	6.500	4.098	5.082
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	1.125	-	1.218
	1.125	-	1.218

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	250	-	312
Belastingen	1.500	1.392	1.388
Verzekeringen	375	341	312
Energie en water	2.500	3.326	2.680
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	892	-
Overige kosten	750	9.250	916
	<u>5.375</u>	<u>15.201</u>	<u>5.608</u>
Overige monumentale gebouwen			
Dotaties aan overige voorzieningen	-	0	-
Overige kosten	0	-	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.375</u>	<u>15.201</u>	<u>5.608</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	1.050	-	1.014
Niet-kerkelijke inventarissen	-	1.014	-
	<u>1.050</u>	<u>1.014</u>	<u>1.014</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Overige kosten pastoraat			
Overige kosten pastoraat	-	2.250	-
	<u>-</u>	<u>2.250</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>2.250</u>	<u>-</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkdiensten en catechese	50	202	46
Jeugdwerk	250	547	628
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	-	74
	<u>1.300</u>	<u>749</u>	<u>748</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.100	2.300	3.184
Overige bijdragen en contributies	-	0	-
	<u>3.100</u>	<u>2.300</u>	<u>3.184</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Telefoon	-	435	-
Administratie en archief	250	50	0
Jaarrekeningcontrole	350	-	0
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	149	149
Kerktelefoon	4.000	1.515	2.001
Overige kosten	500	-	0
	<u>5.300</u>	<u>2.149</u>	<u>2.150</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	228	230
	<u>200</u>	<u>228</u>	<u>230</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	927	0
Ziekenzorg	-	2.562	-
Ouderenwerk	3.000	837	1.148
Vakantiekosten doelgroep	800	-	400
Bezoekwerk	0	-	0
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	500	-	490
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.050	2.395	2.568
	<u>9.850</u>	<u>6.721</u>	<u>4.606</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	4.100	1.500	10.350
	<u>4.100</u>	<u>1.500</u>	<u>10.350</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	0	144	414
Overige bijdragen wereldwijd	4.900	1.712	7.948
	<u>4.900</u>	<u>1.856</u>	<u>8.362</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	750	0	385
Diaconaal regionaal/landelijk	2.000	1.060	1.002
Diaconaal wereldwijd	3.750	3.038	3.695
	<u>6.500</u>	<u>4.098</u>	<u>5.082</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	14.000	-
	<u>-</u>	<u>14.000</u>	<u>-</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	0	-
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Hoeksteen	24.958	-	-	-	24.958	469.800	-
	24.958	-	-	-	24.958	469.800	-
Onbebouwde eigendommen							
Landerijen	40.840	-	-	-	40.840	0	-
	40.840	-	-	-	40.840	0	-
Installaties en inventarissen							
Installaties in overige gebouwen							
Installaties en inv. in de Hoeksteen	5.387	1.014	-	-	4.373	-	-
	5.387	1.014	-	-	4.373	-	-