



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Veenendaal**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Protestantse gemeente te Veenendaal**

### **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

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal predikanten	4
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	4
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	4
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,00
Aantal overige betaalde medewerkers	5
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	2,50
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	30
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	20
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	2.443
Aantal doopleden verslagjaar	2.512
Totaal aantal leden	4.955
Aantal pastorale eenheden	2.980
ANBI-pagina	<a href="http://www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/">www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/</a>

## 2 Verslag van het college van diakenen

### Toelichting op het resultaat over het boekjaar en de financiële positie van de gemeente

- 02.10 in 2019 zijn 2 nieuwe leningen verstrekt en 1 lening is afgelost
- 20.10 de algemene reserve is in 2019 afgenomen met € 16.799 tot € 85.702
- 83.10 in 2019 is geen VvB actie gehouden conform besluit CvD het eigen vermogen te verlagen
- 83.30 in 2019 is een gift ontvangen van de Interieurcommissie Sola Fide van € 4.000
- 84.13 de collecten tbv wereldlijke doelen hebben aanzienlijk meer opgebracht als begroot
- 84.19 de vermelde opbrengst zijn alleen de ontvangen giften in het Verjaardagfonds
- 47.20 dit zijn de kosten die betrekking hebben op de uitvoering van het Verjaardagfonds
- 50.99 dit zijn giften aan plaatselijke doelen zoals Voedselbank, Zevensprong, HIZ, HIP, Schuldhulp, ICF en Hospice Berkenstein
- 52.99 dit zijn giften aan wereldlijke noodhulp t.g.v. natuur- en oorlogsrampen
- 53.19 dit zijn giften aan plaatselijke, regionale en wereldlijke doelen vanuit het Verjaardagfonds
- 65.10 dit zijn incidentele lasten, waaronder foutief geboekte overloop posten in 2018.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>9.175</u>	<u>8.450</u>
	9.175	8.450
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>9.175</u>	<u>8.450</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>-679</u>	<u>9.531</u>
	-679	9.531
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	222	210
Bankrekeningen	23.701	40.699
Deposito's korte termijn	<u>61.779</u>	<u>61.670</u>
	85.703	102.579
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>85.023</u>	<u>112.110</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>94.198</u>	<u>120.560</u>

**Passiva****Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>94.198</u>	<u>120.560</u>
	94.198	120.560
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>94.198</u>	<u>120.560</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>94.198</u>	<u>120.560</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	0	-
Opbrengsten levend geld	41.000	31.698	40.585
Door te zenden collecten en giften	40.300	42.510	48.128
<b>Totaal baten A</b>	<b>81.300</b>	<b>74.208</b>	<b>88.713</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.800	5.151	6.553
Kosten beheer, administratie en archief	8.500	4.850	7.237
Rentelasten/bankkosten	800	163	622
Diaconaal werk plaatselijk	28.500	26.169	24.057
Diaconaal werk regionaal/landelijk	5.000	0	25.162
Diaconaal werk wereldwijd	5.000	5.800	24.847
Afdrachten door te zenden collecten en giften	46.000	41.639	0
<b>Totaal lasten A</b>	<b>101.600</b>	<b>83.771</b>	<b>88.478</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-20.300</b>	<b>-9.563</b>	<b>235</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-16.799	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-16.799</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-20.300</b>	<b>-26.362</b>	<b>235</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-20.300</b>	<b>-26.362</b>	<b>235</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-9.563	-
Veranderingen in het werkkapitaal: Kortlopende vorderingen en overlopende activa	10.210	-
	10.210	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	648	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-16.799	-
	-16.799	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-16.151	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	-725	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-725	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-16.876	-
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	102.579	-
Mutatie geldmiddelen	-16.876	-
Stand per 31 december	85.703	-



## 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.

##### *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

##### *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.

#### 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
<b>Verstrekte hypotheek en leningen</b>		
diverse leningen	9.175	14.195
corr op balans ivm afboeking	0	-5.745
	9.175	8.450

	2019	2018
<i>diverse leningen</i>		
Stand per 1 januari	14.195	-
Mutaties	-5.020	-
Stand per 31 december	9.175	-
<i>corr op balans ivm afboeking</i>		
Stand per 1 januari	-5.745	-
Mutaties	5.745	-
Stand per 31 december	0	-

##### Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
rekening courant kerkelijk Bureau PGV	-679	9.531
	-679	9.531

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
kas penningmeester	222	210
	<hr/> 222	<hr/> 210
 <b>Bankrekeningen</b>		
NL 46 ABNA 0483 6172 88	13.130	19.540
NL 14 RABO 0395 1389 06	1.138	9.459
NL 14 RABO 3651 4511 43	86	85
NL 71 INGB 0001 0206 37	9.348	11.615
	<hr/> 23.701	<hr/> 40.699
 <b>Deposito's korte termijn</b>		
Oiko credit	14.862	14.758
SKG spaarrekening	46.917	46.912
	<hr/> 61.779	<hr/> 61.670

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	120.560	-
Mutatie via resultaatbestemming	-26.362	0
Stand per 31 december	<u>94.198</u>	<u>-</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente hypotheke u/g en leningen u/g	-	0	-
	-	0	-
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	19.000	1.595	18.191
Collecten in kerkdiensten	20.000	21.596	19.097
Giften	2.000	8.507	3.297
	41.000	31.698	40.585
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	-	13.997
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	13.000	10.321	0
Diaconale aard (wereldwijd)	5.000	18.013	23.920
Diaconale noodhulp	-	-	0
Zending en evangelisatie	-	-	0
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	22.300	14.177	6.110
Collecten van niet-diaconale aard	-	-	4.101
Giften van niet-diaconale aard	-	-	0
Noodhulp van niet-diaconale aard	-	-	0
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	-	0
	40.300	42.510	48.128

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	6.300	5.151	6.553
Overige bijdragen en contributies	1.500	0	0
	<u>7.800</u>	<u>5.151</u>	<u>6.553</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bureaubehoeften en drukwerk	5.000	3.578	4.787
Financiële administratie	1.500	233	2.450
Overige kosten	2.000	1.039	0
	<u>8.500</u>	<u>4.850</u>	<u>7.237</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	800	163	622
	<u>800</u>	<u>163</u>	<u>622</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	6.500	6.569	7.596
Ouderenwerk	5.000	1.440	7.547
Bezoekwerk	3.000	6.590	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	14.000	11.570	8.914
	<u>28.500</u>	<u>26.169</u>	<u>24.057</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	5.000	0	25.162
	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>25.162</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	5.800	24.847
	<u>5.000</u>	<u>5.800</u>	<u>24.847</u>



### Afdrachten door te zenden collecten en giften

#### Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal plaatselijk	-	-	0
Diaconaal regionaal/landelijk	13.000	8.636	0
Diaconaal wereldwijd	18.000	21.002	0
Diaconale noodhulp	-	-	0
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	15.000	12.000	0
	<u>46.000</u>	<u>41.639</u>	<u>0</u>

### Incidentele lasten

#### Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	16.799	-
	<u>-</u>	<u>16.799</u>	<u>-</u>