



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2020	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	8
3.4	Grondslagen.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,27
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	30
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	8
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	15
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	2.337
Aantal doopleden	2.357
Totaal aantal leden	4.694

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.760
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

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

02.10 in 2020 zijn 2 leningen afgelost

12.30 de rekening bij Oikocredit is dit jaar opgezegd

20.10 de algemene reserve is in 2020 met € 1.210 afgenomen naar € 92.988

25.10 dit zijn nog te betalen bedragen in 2021 maar als kosten in 2020 geboekt (overloop posten)

83.10 de in 2020 gehouden actie diaconale toezegging heeft ruim € 9.000 meer opgebracht als begroot

83.20 ondanks de digitale kerkdiensten met als gevolg de digitale collecten is de opbrengst conform de begroting

83.30 ondanks de terugbetaling van een ontvangen gift in 2019 is de de bruto opbrengst ruim € 7.000

84.11-13 de opbrengsten van de collecten zijn conform de begroting

84.19 dit zijn de ontvangen giften t.b.v. het verjaardagfonds en heeft dit jaar € 7.000 meer opgebracht als begroot

47.20 dit zijn de kosten die betrekking hebben op de uitvoering van het Verjaardagfonds

47.42 de overschrijding van de begroting is mede ontstaan door de in rekening gebrachte kosten door Givt

50.99 dit zijn de giften aan plaatselijke doelen zoals Voedselbank, HIZ, Schuldhulp, K7M, Zevensprong, sticht NN, Netwerk voor jou

52.29 dit zijn de giften aan diverse stichtingen zoals Kalpitiya, Maher, likoni, Vakaro voor Komlo, Edukans en Red een Kind

53.11-13 dit zijn de afgedragen collecte opbrengsten bestemd voor regionale, landelijke en wereldlijke doelen

53.14 dit zijn giften aan wereldlijke noodhulp, dit jaar Noodhulp Corona, Sprinkhanenplaag Afrika, orkanen Midden Amerika en explosie Beiroet\

53.19 dit zijn de giften aan plaatselijke, regionale en wereldlijke doelen vanuit het Verjaardagfonds

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>6.525</u>	<u>9.175</u>
	6.525	9.175
Totaal vaste activa	<u>6.525</u>	<u>9.175</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.912</u>	<u>-679</u>
	6.912	-679
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	196	222
Bankrekeningen	39.582	23.701
Deposito's korte termijn	<u>46.922</u>	<u>61.779</u>
	86.700	85.703
Totaal vlottende activa	<u>93.612</u>	<u>85.023</u>
Totaal activa	<u>100.137</u>	<u>94.198</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>92.988</u>	<u>94.198</u>
	92.988	94.198
Totaal eigen vermogen	<u>92.988</u>	<u>94.198</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.149</u>	<u>-</u>
	7.149	-
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>7.149</u>	<u>-</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>7.149</u>	<u>-</u>
Totaal passiva	<u>100.137</u>	<u>94.198</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	-	0
Opbrengsten levend geld	38.000	46.036	31.698
Door te zenden collecten en giften	40.000	43.881	42.510
Totaal baten A	78.000	89.917	74.208
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.000	6.726	5.151
Kosten beheer, administratie en archief	6.000	5.414	4.850
Rentelasten/bankkosten	400	428	163
Diaconaal werk plaatselijk	28.500	21.440	26.169
Diaconaal werk regionaal/landelijk	5.000	6.500	0
Diaconaal werk wereldwijd	5.000	8.871	5.800
Afdrachten door te zenden collecten en giften	37.000	41.747	41.639
Totaal lasten A	88.900	91.127	83.771
Operationeel resultaat (A)	-10.900	-1.210	-9.563
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-16.799
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-16.799
Resultaat verslagjaar (A+B)	-10.900	-1.210	-26.362
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-10.900	-1.210	-26.362

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.210	-9.563
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-7.591	10.210
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.149	-
	-442	10.210
Kasstroom uit primaire activiteiten	-1.652	648
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-16.799
	-	-16.799
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.652	-16.151
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	2.650	-725
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.650	-725
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	998	-16.876
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	85.703	102.579
Mutatie geldmiddelen	998	-16.876
Stand per 31 december	86.700	85.703

3.4 Grondslagen

×

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 de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves 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. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer 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 in het jaar 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 verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

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

	31-12-2020	31-12-2019
Verstrekte hypotheken en leningen		
diverse leningen	7.000	9.175
corr op balans ivm afboeking	-475	0
	6.525	9.175

	2020	2019
<i>diverse leningen</i>		
Stand per 1 januari	9.175	14.195
Mutaties	-2.175	-5.020
Stand per 31 december	7.000	9.175

<i>corr op balans ivm afboeking</i>		
Stand per 1 januari	0	-5.745
Mutaties	-475	5.745
Stand per 31 december	-475	0

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rekening courant kerkelijk Bureau PGV	6.912	-679
	6.912	-679

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
kas penningmeester	196	222
	<hr/> 196	<hr/> 222
 Bankrekeningen		
NL 46 ABNA 0483 6172 88	6.014	13.130
NL 14 RABO 0395 1389 06	19.605	1.138
NL 14 RABO 3651 4511 43	86	86
NL 71 INGB 0001 0206 37	13.877	9.348
	<hr/> 39.582	<hr/> 23.701
 Deposito's korte termijn		
Oiko credit	0	14.862
SKG spaarrekening	46.922	46.917
	<hr/> 46.922	<hr/> 61.779

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	94.198	120.560
Mutatie via resultaatbestemming	-1.210	-26.362
Stand per 31 december	92.988	94.198

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
nog te betalen bedragen	7.149	-
	7.149	-

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten financiële vaste activa	-	-	0
	-	-	0
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	15.000	24.290	1.595
Collecten in kerkdiensten	19.000	18.468	21.596
Giften	4.000	3.277	8.507
	38.000	46.036	31.698
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	2.000	0	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	10.000	4.890	10.321
Diaconale aard (wereldwijd)	10.000	17.667	18.013
Diaconale noodhulp	5.000	1.492	-
Zending en evangelisatie	0	-	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	13.000	19.832	14.177
Collecten van niet-diaconale aard	0	-	-
Giften van niet-diaconale aard	0	-	-
Noodhulp van niet-diaconale aard	0	-	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	0	-	-
	40.000	43.881	42.510

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	6.000	5.726	5.151
Overige bijdragen en contributies	1.000	1.000	0
	<u>7.000</u>	<u>6.726</u>	<u>5.151</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	3.500	3.187	3.578
Financiële administratie	500	2.228	233
Overige kosten	2.000	0	1.039
	<u>6.000</u>	<u>5.414</u>	<u>4.850</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	400	428	163
	<u>400</u>	<u>428</u>	<u>163</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	6.500	4.862	6.569
Ouderenwerk	3.000	3.322	1.440
Bezoekwerk	5.000	0	6.590
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	14.000	13.257	11.570
	<u>28.500</u>	<u>21.440</u>	<u>26.169</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	5.000	6.500	0
	<u>5.000</u>	<u>6.500</u>	<u>0</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	8.871	5.800
	<u>5.000</u>	<u>8.871</u>	<u>5.800</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Diaconaal plaatselijk	2.000	500	-
Diaconaal regionaal/landelijk	10.000	4.390	8.636
Diaconaal wereldwijd	10.000	17.682	21.002
Diaconale noodhulp	5.000	7.175	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	10.000	12.000	12.000
	<u>37.000</u>	<u>41.747</u>	<u>41.639</u>

Incidentele lasten

Incidentele lasten

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