



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zundert

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



**Protestantse gemeente te Zundert
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.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	14

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	1
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	2
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	84
Aantal doopleden	214
Totaal aantal leden	298

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	283
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.pk-zundert.nl/index.php/organisatie/
anbi](http://www.pk-zundert.nl/index.php/organisatie/anbi)



2 Verslag van het college van diakenen

Afgelopen jaar 2020 was in alle opzichten een bijzonder jaar. De gevolgen van Corona waren overal voelbaar, minder inkomsten, minder uitgaven en minder activiteiten. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de (beperkte) financiële activiteiten van de Diaconie.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>8.080</u>	8.080	<u>8.080</u>
			8.080
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	3.728	493	
Bankrekeningen	<u>12.211</u>	<u>16.848</u>	
		15.939	17.341
Totaal vlottende activa	<u>24.019</u>		<u>25.421</u>
			25.421
Totaal activa	<u>24.019</u>		<u>25.421</u>
			25.421

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>21.668</u>	<u>22.721</u>
	21.668	22.721
Totaal eigen vermogen	<u>21.668</u>	<u>22.721</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	0	361
Collectebonnen/-munten	<u>2.352</u>	<u>2.339</u>
	2.352	2.700
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.352</u>	<u>2.700</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.352</u>	<u>2.700</u>
Totaal passiva	<u>24.019</u>	<u>25.421</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	52	2	2
Opbrengsten levend geld	4.905	1.307	4.446
Door te zenden collecten en giften	7.520	4.718	7.726
Totaal baten A	12.477	6.027	12.174
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	330	365	1.187
Kosten beheer, administratie en archief	500	-	-
Rentelasten/bankkosten	310	317	306
Diaconaal werk plaatselijk	5.150	510	4.133
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	0	600
Diaconaal werk wereldwijd	3.300	1.353	2.204
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.520	4.535	7.726
Totaal lasten A	17.110	7.080	16.156
Operationeel resultaat (A)	-4.633	-1.053	-3.982
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	0	56
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	0	56
Resultaat verslagjaar (A+B)	-4.633	-1.053	-3.926
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-4.633	-1.053	-3.926

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.053	-3.982
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	1.715
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-349	990
	-349	2.705
Kasstroom uit primaire activiteiten	-1.402	-1.277
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.402	-1.277
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	-1.402	-1.277
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	17.341	18.618
Mutatie geldmiddelen	-1.402	-1.277
Stand per 31 december	15.939	17.341

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.

Vergelijkende cijfers

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast. De gevolgen van deze stelselwijziging blijken uit het volgende overzicht: **<Hier de naam van het document invullen>**.

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

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt in 2020 voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

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.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Het hangt van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende 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.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Te late betaling 2018,, nabetaald in 2019. Zoals al aangegeven in de jaarrekening 2018 is deze post alsnog voldaan	0	0
	0	0

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Overige beleggingen				
Oikco credit	200	8.080	8.080	8.080
	200	8.080	8.080	8.080

	2020	2019
<i>Oikco credit</i>		
Stand per 1 januari	8.080	8.024
Mutaties	0	0
Koersresultaten	0	56
Stand per 31 december	8.080	8.080

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
Collecten na 23-12-2019 in 2019 nog niet afgestort	0	493
Cash in kluis	3.728	-
	3.728	493

Bankrekeningen

nIRabo1266411496	12.157	15.155
nIRabo0145345815	54	1.692
	12.211	16.848

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	22.721	26.647
Mutatie via resultaatbestemming	-1.053	-3.926
Stand per 31 december	21.668	22.721

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 collecten	0	361
	0	361

Collectebonnen/-munten

Collectebonnen	2.352	2.339
	2.352	2.339

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			
Rente van banken	2	2	2
Opbrengst overige beleggingen	50	0	-
Overige renteopbrengsten	-	0	0
	<u>52</u>	<u>2</u>	<u>2</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	-	-	0
Collecten in kerkdiensten	2.930	1.263	2.761
Giften	100	0	65
Kerktelefoon	-	-	0
Kerkblad	-	-	0
Collectebussen	-	-	0
Solidariteitskas en quotum	-	-	0
(Wijk)kassen	-	-	0
Diaconale rondgang	-	-	-19
Overige opbrengsten levend geld	1.875	44	1.638
	<u>4.905</u>	<u>1.307</u>	<u>4.446</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	-	503	597
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	850	195	161
Diaconale aard (wereldwijd)	1.320	1.066	1.659
Diaconale noodhulp	270	0	262
Zending en evangelisatie	210	274	500
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	390	-	-
Collecten van niet-diaconale aard	4.430	2.680	4.529
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	50	-	18
	<u>7.520</u>	<u>4.718</u>	<u>7.726</u>



Incidentele baten

Incidentele baten

Koersresultaat beleggingen

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
	-	0	56
	-	0	56

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	270	268	1.127
Overige bijdragen en contributies	60	97	60
	<u>330</u>	<u>365</u>	<u>1.187</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Overige kosten	500	-	-
	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	310	317	306
	<u>310</u>	<u>317</u>	<u>306</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	0	-
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	320	173
Ziekenzorg	400	-	-
Vakantiekosten doelgroep	4.200	0	3.741
Bezoekwerk	-	133	-
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	-	0	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	550	57	218
	<u>5.150</u>	<u>510</u>	<u>4.133</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	0	600
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>600</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.800	569	939
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	100	250
Overige bijdragen wereldwijd	1.500	684	1.015
	<u>3.300</u>	<u>1.353</u>	<u>2.204</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Diaconaal plaatselijk	-	319	597
Diaconaal regionaal/landelijk	850	195	179
Diaconaal wereldwijd	1.320	1.066	1.585
Diaconale noodhulp	270	0	184
Zending en evangelisatie	210	274	439
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	390	-	-
Collecten van niet-diaconale aard	4.430	2.681	4.381
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	50	-	360
	7.520	4.535	7.726