



**Protestantse  
Kerk**

## **Hervormde gemeente te Vriezenveen**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Hervormde gemeente te Vriezenveen**

### **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.....	9
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten .....	11

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	4
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	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,50
Aantal overige betaalde medewerkers	25
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,93
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	68
- Waarvan vacatures	5
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	16
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	19
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	2.835
Aantal doopleden verslagjaar	2.588
Totaal aantal leden	5.423
Aantal pastorale eenheden	2.517

ANBI-pagina

[www.hervormdvriezenveen.nl/diaconie/](http://www.hervormdvriezenveen.nl/diaconie/)

## 2 Verslag van het college van diakenen

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

Het boekjaar 2019 geeft een negatief resultaat van 5.712 euro. Hiervoor zijn een aantal oorzaken te noemen:

\* De inkomsten via de collecten zijn afgenomen ad 3.146 euro

\* Gedane extra giften t.l.v. boekjaar 2019 ad 5.000 euro (conform eerdere afspraken) Begin 2019 is er voor de laatste keer nog extra giften gedaan. De liquide middelen zijn daarmee op het niveau van ca 50.000 euro, conform eerder gemaakte afspraken.

Conclusie: In het jaar 2019 zijn er te veel giften gedaan in verhouding tot de ontvangen giften. Voor het jaar 2020 staan er geen extra giften meer gepland, waarbij er aangestuurd zal worden op een kleine winst.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

##### Activa

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>3.218</u>	3.218	<u>2.216</u> 2.216
<b>Geldmiddelen</b>			
Bankrekeningen	<u>48.947</u>	48.947	<u>56.623</u> 56.623
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>52.166</u>		<u>58.839</u> 58.839
<b>Totaal activa</b>	<u>52.166</u>		<u>58.839</u> 58.839

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>36.386</u>	<u>42.098</u>
	36.386	42.098
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>36.386</u>	<u>42.098</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>15.780</u>	<u>16.741</u>
	15.780	16.741
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>15.780</u>	<u>16.741</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>15.780</u>	<u>16.741</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>52.166</u>	<u>58.839</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	10	4	6
Opbrengsten levend geld	51.600	44.504	40.427
Door te zenden collecten en giften	32.500	34.456	41.677
<b>Totaal baten A</b>	<b>84.110</b>	<b>78.964</b>	<b>82.110</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	-	848	1.350
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.240	6.459	6.649
Kosten beheer, administratie en archief	1.300	849	1.065
Rentelasten/bankkosten	250	269	253
Diaconaal werk plaatselijk	27.750	29.609	28.143
Diaconaal werk regionaal/landelijk	9.300	7.140	7.686
Diaconaal werk wereldwijd	5.360	5.046	7.431
Afdrachten door te zenden collecten en giften	32.500	34.456	41.677
<b>Totaal lasten A</b>	<b>83.700</b>	<b>84.676</b>	<b>94.254</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>410</b>	<b>-5.712</b>	<b>-12.144</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-784
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-784</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>410</b>	<b>-5.712</b>	<b>-12.928</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>410</b>	<b>-5.712</b>	<b>-12.928</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	-5.712	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-1.002	-
Crediteuren	-961	-
	-1.964	-
<b>Kasstroom uit primaire activiteiten</b>	-7.675	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	-7.675	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-7.675	-
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	56.623	-
Mutatie geldmiddelen	-7.675	-
Stand per 31 december	48.947	-



## **3.4 Grondslagen**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van de activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als het saldo tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen, Bij de waardering en de presentatie van de balansposten is zoveel mogelijk aangesloten bij richtlijn 640 (organisaties zonder winstoogmerk). Waar nodig zijn omschrijvingen van en indelingen in posten aangepast en zijn begrippen gehanteerd die gebruikelijk zijn voor kerkelijke organisaties.

### **Waarderingsgrondslagen voor de balans.**

#### **Materiele vaste activa.**

Tenzij anders vermeld worden de materiele vaste activa gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde.

#### **Vorderingen en overlopende activa.**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

#### **Eigen vermogen.**

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks aan het eigen vermogen toegevoegd.

#### **Voorzieningen.**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Een voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd op basis van het (meerjaren)onderhoudsplan. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor resultaatbepaling.**

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

#### **Baten.**

Giften worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen. Alle overige baten (huren, interest en bijdragen) worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Lasten.**

De lasten (in de vorm van kosten en bijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Vaste activa

##### Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Debiteuren</b>		
Rabobank, rente spaarrekening	4	6
Uitkering Akkerfonds	73	72
Collectegelden december voorgaand jaar	3.141	2.138
	<u>3.218</u>	<u>2.216</u>

##### Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Bankrekeningen</b>		
Rabobank, rekening courant	850	4.781
Rabobank, Bedrijfsplusrek.	48.097	51.841
	<u>48.947</u>	<u>56.623</u>

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

	2019	2018
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	42.098	-
Mutatie via resultaatbestemming	-5.712	0
Stand per 31 december	36.386	-

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Crediteuren</b>		
Kosten jeugdwerk	8.607	8.333
Collecten met bestemming-binnenland	806	1.937
Collecten met bestemming-buitenland	4.327	3.760
Collecten zendingscommissie	321	2.433
Rekening courant kerkvoogdij	1.188	100
Peddemors kerstmis	184	178
Diverse nota's	347	0
	15.780	16.741

### 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 van banken	10	4	6
	<u>10</u>	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	48.100	41.836	37.922
Giften	1.000	1.073	991
Overige opbrengsten levend geld	2.500	1.595	1.514
	<u>51.600</u>	<u>44.504</u>	<u>40.427</u>
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	12.800	13.503	16.776
Diaconale aard (wereldwijd)	19.700	20.952	24.901
	<u>32.500</u>	<u>34.456</u>	<u>41.677</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	848	1.350
	-	848	1.350
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	7.240	6.459	6.649
	7.240	6.459	6.649
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bureaubehoefden en drukwerk	500	-	-
Overige kosten	800	849	1.065
	1.300	849	1.065
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	250	269	253
	250	269	253
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-1.000	-395	-385
Ouderenwerk	4.000	5.842	3.989
Gehandicaptenwerk	350	73	41
Vakantiekosten doelgroep	2.500	2.000	2.701
Bezoekwerk	800	-	-
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	21.000	22.089	21.797
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	100	-	-
	27.750	29.609	28.143
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	9.300	7.140	7.686
	9.300	7.140	7.686

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Overige bijdragen wereldwijd	5.360	5.046	7.431
	<u>5.360</u>	<u>5.046</u>	<u>7.431</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	12.800	13.503	16.776
Diaconaal wereldwijd	19.700	20.952	24.901
	<u>32.500</u>	<u>34.456</u>	<u>41.677</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	-	784
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>784</u>