



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



**Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk
College van Diakenen
Jaarrekening 2020**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	3
3	Jaarrekening.....	4
3.1	Balans per 31 december 2020	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	6
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	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	1
Aantal predikanten	1
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	1
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	0
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,80
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	6
- Waarvan vacatures	1
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	251
Aantal doopleden verslagjaar	234
Totaal aantal leden	485
Aantal pastorale eenheden	310
ANBI-pagina	pgdeark.nl/organisatie/anbi/

2 Verslag van het college van diakenen

1 januari 2021 te Reeuwijk,

Allereerst is het belangrijk om te beseffen dat dit rapport op dit moment nog in de conceptfase zit.

In deze toelichting zal ik drie bijzondere verschillen benoemen:

Eind 2020 heeft de PKN besloten dat zij geen beleggingsorgaan is. Eerder had zij gelden van verschillende kerkelijke organisaties verzameld om te beleggen in Oiko Credit. Dit saldo heeft de PKN in december 2020 terugbetaald aan de diaconie. Wij hebben het voornemen om dat weer te herinvesteren in Oiko Credit, maar het is niet gelukt om de administratieve aspecten voor de jaarwisseling af te ronden en daarom hebben wij per 31 december 2020 geen belegging.

Voorafgaand aan 2020 hadden wij ons als doelstelling gesteld om als diaconie iets actiever hulp aan te bieden dan wij in het verleden hebben gedaan. Ons banksaldo is afgelopen jaar gestegen met ruim € 5.000,-. Als we dan de € 6.000,- in ogenschouw nemen die wij hebben ontvangen in verband met het in eigen beheer krijgen van de belegging in Oiko Credit, kunnen we concluderen dat wij het afgelopen jaar iets meer hebben uitgegeven dan er daadwerkelijk is binnengekomen. Tegelijkertijd doen wij dat wel heel bewust en zullen wij het geld dat wij van kerkleden ontvangen goed beheren.

Normaliter werd onze belegging in Oiko Credit tot de algemene reserve gerekend. Op dit moment hebben wij geen belegging in Oiko Credit, maar aangezien wij het voornemen hebben om weer in Oiko Credit te beleggen en dit een beter beeld geeft van de rest, wordt het bedrag nog steeds tot de algemene reserve gerekend.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>0</u>	0	<u>5.994</u> 5.994
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>30.455</u>	30.455	<u>25.201</u> 25.201
Totaal vlottende activa	<u>30.455</u>		<u>31.195</u>
Totaal activa	<u>30.455</u>		<u>31.195</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserves	<u>5.994</u>	5.994	<u>5.995</u>
			5.995
Bestemmingsreserves en -fondsen			
Overige bestemmingsreserves	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Totaal eigen vermogen	<u>5.994</u>		<u>5.995</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Crediteuren			
Crediteuren	<u>1.679</u>	1.679	<u>1.643</u>
			1.643
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Overige schulden en overlopende passiva	17.752		19.403
Collectebonnen/-munten	<u>5.030</u>	<u>4.154</u>	
		22.782	23.557
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>24.461</u>		<u>25.200</u>
			25.200
Totaal vreemd vermogen	<u>24.461</u>		<u>25.200</u>
			25.200
Totaal passiva	<u>30.455</u>		<u>31.195</u>
			31.195

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten levend geld	43.000	17.452	20.836
Door te zenden collecten en giften	-	23.476	29.311
Totaal baten A	43.000	40.928	50.147
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.500	-	-
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	950	1.763	1.397
Kosten beheer, administratie en archief	50	-	-
Rentelasten/bankkosten	300	-	-
Diaconaal werk plaatselijk	2.300	-	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk	7.000	3.476	3.423
Diaconaal werk wereldwijd	29.000	12.214	16.017
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	23.476	29.310
Totaal lasten A	43.100	40.929	50.147
Operationeel resultaat (A)	-100	-1	0
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	0	42
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	0	42
Resultaat verslagjaar (A+B)	-100	-1	42
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-1
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-1
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-100	-1	41

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1	0
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Crediteuren	36	-2.975
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-775	4.842
	-739	1.867
Kasstroom uit primaire activiteiten	-740	1.867
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-740	1.867
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	5.994	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	5.994	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	5.254	1.867
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	25.201	23.334
Mutatie geldmiddelen	5.254	1.867
Stand per 31 december	30.455	25.201

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 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.

Effecten

Effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde. Het resultaat 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 aan Reserve koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

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 en 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 reserves (inclusief wijkreserves), reserve koersverschillen, herwaarderingsreserve, reserve begraafplaatsen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserves. 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 voorziening voor groot onderhoud, die dient als kostenegalisatie, wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De voorziening is 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 reserves (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Oiko Credit	-	-	0	5.994
	-	-	0	5.994

	2020	2019
<i>Oiko Credit</i>		
Stand per 1 januari	5.994	5.952
Mutaties	-5.994	-
Koersresultaten	0	42
Stand per 31 december	0	5.994

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen		
Rabobank R/C	12.409	7.157
Rabobank Spaarrekening	18.046	18.044
	<u>30.455</u>	<u>25.201</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	5.995	5.954
Mutatie via resultaatbestemming	-1	41
Stand per 31 december	5.994	5.995

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Overige bestemmingsreserves	0	0
	0	0

	2020	2019
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	0	-1
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1
Stand per 31 december	0	0

Overige bestemmingsfondsen

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren		
Af te dragen Collectes	779	1.057
Af te dragen Giften	900	586
	1.679	1.643

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
Algemene diaconale doelen	5.534	5.468
Lokaal noodfonds	5.474	6.724
Fonds Voedselbank	-	0
Diaconale vrijwillige bijdrage	1.258	501
Fonds diaconie	5.486	6.710
	<hr/> 17.752	<hr/> 19.403
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	5.030	4.154
	<hr/> 5.030	<hr/> 4.154

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	5.500	6.475	6.195
Collecten in kerkdiensten	32.500	9.777	11.141
Giften	5.000	1.200	3.500
Overige opbrengsten levend geld	-	-	0
	<u>43.000</u>	<u>17.452</u>	<u>20.836</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	-	23.476	29.311
	<u>-</u>	<u>23.476</u>	<u>29.311</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	0	42
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>42</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.500	-	-
	<u>3.500</u>	-	-
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	800	1.763	1.397
Overige bijdragen en contributies	150	-	-
	<u>950</u>	<u>1.763</u>	<u>1.397</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	50	-	-
	<u>50</u>	-	-
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	300	-	-
	<u>300</u>	-	-
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ziekenzorg	1.000	-	-
Ouderenwerk	1.300	-	-
	<u>2.300</u>	-	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	7.000	3.476	3.423
	<u>7.000</u>	<u>3.476</u>	<u>3.423</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	29.000	12.214	16.017
	<u>29.000</u>	<u>12.214</u>	<u>16.017</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal wereldwijd

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
	-	23.476	29.310
	-	23.476	29.310

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

	-	-	1
	-	-	1