



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente "De Hoeksteen" te Austerlitz

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



Protestantse gemeente "De Hoeksteen" te Austerlitz

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	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	0,58
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)	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	109
Aantal doopleden verslagjaar	80
Totaal aantal leden	189
Aantal pastorale eenheden	159

ANBI-pagina

[www.hoeksteen-austerlitz.nl/financien/
collectes-giften-schenken/anbi-diaconie](http://www.hoeksteen-austerlitz.nl/financien/collectes-giften-schenken/anbi-diaconie)

2 Verslag van het college van diakenen

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	39.000	42.000
Deposito's lange termijn	<u>7.563</u>	<u>27.622</u>
	46.563	69.622
Totaal vaste activa	<u>46.563</u>	<u>69.622</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>35</u>	<u>48</u>
	35	48
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>3.004</u>	<u>2.988</u>
	3.004	2.988
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>143.459</u>	<u>126.249</u>
	143.459	126.249
Totaal vlottende activa	<u>146.498</u>	<u>129.285</u>
Totaal activa	<u>193.061</u>	<u>198.907</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>190.431</u>	<u>193.530</u>
	190.431	193.530
Totaal eigen vermogen	<u>190.431</u>	<u>193.530</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>1.990</u>	<u>1.990</u>
	1.990	1.990
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>1.990</u>	<u>1.990</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>640</u>	<u>3.387</u>
	640	3.387
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>640</u>	<u>3.387</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.630</u>	<u>5.377</u>
Totaal passiva	<u>193.061</u>	<u>198.907</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	2.050	2.132	1.825
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	400	-	406
Opbrengsten levend geld	1.800	1.490	1.777
Door te zenden collecten en giften	3.900	5.260	4.671
Totaal baten A	8.150	8.882	8.679
Uitgaven en Kosten			
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	2.000	2.000	2.000
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	900	639	663
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	450	379	319
Kosten beheer, administratie en archief	350	237	218
Diaconaal werk plaatselijk	5.404	2.509	2.381
Diaconaal werk wereldwijd	975	894	1.847
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.900	5.323	3.748
Totaal lasten A	13.979	11.981	11.176
Operationeel resultaat (A)	-5.829	-3.099	-2.497
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-5.829	-3.099	-2.497
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.354	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	2.354	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-3.475	-3.099	-2.497

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.099	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	13	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.747	-
	<u>-2.734</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-5.833</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-5.833</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	23.059	-
Mutaties in de beleggingen	-16	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>23.043</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>17.210</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	126.249	-
Mutatie geldmiddelen	<u>17.210</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>143.459</u>	<u>-</u>

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.

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. Mutaties in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorziening ondersteuning betreft een voorziening voor ondersteuning welke ontstaan is door giften van derden.

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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
Verstrekte hypotheken en leningen		
Lening Kerkrentmeesterij	39.000	42.000
	<u>39.000</u>	<u>42.000</u>

	2019	2018
<i>Lening Kerkrentmeesterij</i>		
Stand per 1 januari	42.000	-
Mutaties	-3.000	-
Stand per 31 december	<u>39.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
Deposito's lange termijn		
spaardeposito SKG	7.563	27.622
	<u>7.563</u>	<u>27.622</u>

	2019	2018
<i>spaardeposito SKG</i>		
Stand per 1 januari	27.622	-
Mutaties	-20.059	-
Stand per 31 december	<u>7.563</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
te vorderen posten	35	48
	<u>35</u>	<u>48</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
Aandelen (fondsen)				
OIKOcredit	-	-	3.004	2.988
	-	-	3.004	2.988

	2019	2018
<i>OIKOcredit</i>		
Stand per 1 januari	2.988	-
Mutaties	16	-
Stand per 31 december	3.004	-

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
rabobank, rekening-courant	40.725	23.525
rabobank, spaarrekening	97.974	97.965
SKG	4.760	4.759
	143.459	126.249

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	193.530	-
Mutatie via resultaatbestemming	-3.099	0
Stand per 31 december	190.431	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
Overige voorzieningen		
voorziening ondersteuning	1.990	1.990
	1.990	1.990

	2019	2018
<i>voorziening ondersteuning</i>		
Stand per 1 januari	1.990	-
Stand per 31 december	1.990	-

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
door te zenden giften	-	282
te betalen kosten	640	3.105
	640	3.387

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	90	10	9
Rente hypotheke u/g en leningen u/g	-	2.106	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	40	16	16
Overige renteopbrengsten	1.920	-	1.800
	<u>2.050</u>	<u>2.132</u>	<u>1.825</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Deelname stichtingen	400	-	406
	<u>400</u>	<u>-</u>	<u>406</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	450	340	460
Collecten in kerkdiensten	1.100	1.150	953
Giften	250	-	0
Solidariteitskas	-	-	364
	<u>1.800</u>	<u>1.490</u>	<u>1.777</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.800	985	1.716
Diaconale aard (wereldwijd)	2.000	2.802	2.878
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	100	1.473	77
	<u>3.900</u>	<u>5.260</u>	<u>4.671</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.354	-	-
	<u>2.354</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.000	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	300	190	193
Overige kosten kerkelijke activiteiten	600	449	470
	<u>900</u>	<u>639</u>	<u>663</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	450	379	319
	<u>450</u>	<u>379</u>	<u>319</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Financiële administratie	200	237	218
Overige kosten	150	-	0
	<u>350</u>	<u>237</u>	<u>218</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	300	97	364
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	3.054	302	257
Ouderenwerk	1.600	1.983	1.683
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	200	-	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	250	127	77
	<u>5.404</u>	<u>2.509</u>	<u>2.381</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	975	894	1.847
	<u>975</u>	<u>894</u>	<u>1.847</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.800	985	1.716
Diaconaal wereldwijd	2.000	2.802	1.925
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	100	1.536	107
	<u>3.900</u>	<u>5.323</u>	<u>3.748</u>