



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Almelo

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



Protestantse gemeente te Almelo

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 | 13 |

1 Algemene gegevens

| | |
|--|--|
| Aantal wijkgemeenten | 5 |
| Aantal predikanten | 5 |
| - Waarvan voor gewone werkzaamheden | 5 |
| - Waarvan met een bijzondere opdracht | 0 |
| Bezetting predikanten volledig in FTE | 1 |
| Bezetting predikanten part-time in FTE | 3,50 |
| Aantal kerkelijk werkers | 2 |
| Bezetting kerkelijk werkers in FTE | 0,40 |
| Aantal overige betaalde medewerkers | 5 |
| Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE | 2,30 |
| Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester) | 10 |
| - Waarvan vacatures | 1 |
| Aantal ouderlingen-kerkrentmeester | 1 |
| - Waarvan vacatures | 1 |
| Aantal kerkrentmeesters | 4 |
| - Waarvan vacatures | 0 |
| Aantal diakenen | 1 |
| - Waarvan vacatures | 1 |
| Aantal diaconale rentmeesters | 1 |
| - Waarvan vacatures | 1 |
| Aantal belijdende leden verslagjaar | 2.241 |
| Aantal doopleden verslagjaar | 1.682 |
| Totaal aantal leden | 3.923 |
| Aantal pastorale eenheden | 2.653 |
| ANBI-pagina | www.protestantsegemeentealmelo.nl/anbi |

2 Verslag van het college van diakenen

Verslag van het college van Diakenen

De Diaconie heeft 2019 met een klein positief resultaat kunnen afsluiten.

Dit komt onder andere de volgende zaken :

- er minder geld nodig is geweest voor ondersteuning. In de begroting 2019 was hiervoor een bedrag opgenomen van € 15.000,- terwijl de daadwerkelijke uitgaven iets meer dan € 8.000,- bedragen. Het college heeft de indruk dat het preventief werken door het Armoedepact, Sun en Schuldhulpmaatje effectief zijn en dat daardoor minder leningen/schenken nodig zijn.
- op basis van de actie Kerkbalans 2019 was de verwachting dat de bijdragen levend geld € 4.000,- minder zou opbrengen dan in 2018. Hierdoor heeft het college in 2019 kritisch gekeken naar de uitgaven. Na afloop van het kalenderjaar bleek er bij een van de wijkgemeenten een onjuist bedrag te zijn doorgegeven waardoor het bedrag aan kerkelijke bijdrage alsnog uitkwam op het bedrag dat begroot was. Hierop heeft het college besloten om alsnog een extra gift over te maken aan het ZWO.

De verwachting voor 2020 is dat er een positief resultaat zal worden behaald doordat veel begrote uitgaven (onder andere voor ouderenwerk) niet zullen worden gedaan. Het college zal in de tweede helft van 2020 gaan bekijken hoe ze haar middelen kan inzetten voor armoedebestrijding in Almelo.

In 2018 heeft het college besloten om de boekhouding van Diakenen onder te brengen bij het kerkelijk bureau. Onder andere door ziekte is bij het boeken van doorzendcollecten geen onderscheid gemaakt bij tussen diaconale zaken regionaal en wereldwijd. Vandaar dat deze opbrengsten zijn in deze jaarrekening zijn opgenomen bij Diaconaal werk plaatselijk. Uit de controle van de penningmeester bleek dat de bedragen wel naar de juiste collectiedoelen zijn overgemaakt.

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 hypotheken en leningen | <u>12.136</u> | | <u>22.967</u> |
| | | 12.136 | 22.967 |
| Totaal vaste activa | | <u>12.136</u> | <u>22.967</u> |

Vlottende activa

| | <u>31-12-2019</u> | | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Debiteuren | | | |
| Debiteuren | <u>-</u> | | <u>0</u> |
| | | - | 0 |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>15.439</u> | | <u>13.960</u> |
| | | 15.439 | 13.960 |
| Geldmiddelen | | | |
| Bankrekeningen | 46.328 | | 35.247 |
| Deposito's korte termijn | <u>147.500</u> | | <u>147.500</u> |
| | | 193.828 | 182.747 |
| Totaal vlottende activa | | <u>209.267</u> | <u>196.707</u> |
| Totaal activa | | <u>221.403</u> | <u>219.674</u> |

Passiva
Eigen vermogen

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserves | <u>181.873</u> | <u>180.900</u> |
| | 181.873 | 180.900 |
| Bestemmingsreserves en -fondsen | | |
| Bestemmingsfondsen | <u>27.025</u> | <u>27.025</u> |
| | 27.025 | 27.025 |
| Totaal eigen vermogen | <u>208.898</u> | <u>207.925</u> |

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

| | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | <u>12.505</u> | <u>11.749</u> |
| | 12.505 | 11.749 |
| Totaal vreemd vermogen korte termijn | <u>12.505</u> | <u>11.749</u> |
| Totaal vreemd vermogen | <u>12.505</u> | <u>11.749</u> |
| Totaal passiva | <u>221.403</u> | <u>219.674</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 | 5.220 | 5.722 | 5.595 |
| Opbrengsten levend geld | 57.000 | 54.240 | 56.930 |
| Door te zenden collecten en giften | 19.000 | 19.274 | 14.871 |
| Totaal baten A | 81.220 | 79.236 | 77.396 |
| Uitgaven en Kosten | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | 2.000 | 1.821 | 2.217 |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | 7.800 | 6.977 | 7.496 |
| Kosten beheer, administratie en archief | 3.950 | 3.735 | 2.934 |
| Rentelasten/bankkosten | 450 | 462 | 450 |
| Diaconaal werk plaatselijk | 40.000 | 41.900 | 48.365 |
| Diaconaal werk regionaal/landelijk | 10.500 | 9.138 | 9.343 |
| Diaconaal werk wereldwijd | 23.500 | 12.636 | 5.528 |
| Totaal lasten A | 88.200 | 76.669 | 76.333 |
| Operationeel resultaat (A) | -6.980 | 2.567 | 1.063 |
| Incidentele baten en lasten | | | |
| Incidentele baten | - | - | - |
| Incidentele lasten | - | -1.594 | -800 |
| Incidentele baten en lasten (B) | - | -1.594 | -800 |
| Resultaat verslagjaar (A+B) | -6.980 | 973 | 263 |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | - | 0 | - |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | 0 | - |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | 0 | - |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | 0 | - |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C) | - | 0 | - |
| Resultaat naar Algemene reserve (D) | -6.980 | 973 | 263 |

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten - lasten | 2.567 | 1.063 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Debiteuren | 0 | 6 |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | -1.479 | 250 |
| Crediteuren | 756 | -2.970 |
| | -723 | -2.714 |
| Kasstroom uit primaire activiteiten | 1.844 | -1.651 |
| Incidentele baten en lasten: | | |
| Incidentele baten | - | - |
| Incidentele lasten | -1.594 | -800 |
| | -1.594 | -800 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 250 | -2.451 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Mutaties in de financiële vaste activa | 10.831 | 5.114 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | 10.831 | 5.114 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Mutatie geldmiddelen | 11.081 | 2.663 |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | 182.747 | 180.084 |
| Mutatie geldmiddelen | 11.081 | 2.663 |
| Stand per 31 december | 193.828 | 182.747 |

3.4 Grondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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.

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 a

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------|
| Verstrekte hypotheken en leningen | | |
| Prot. diak. krediet | 7.225 | 15.109 |
| Leningen derden | 4.911 | 7.858 |
| | 12.136 | 22.967 |

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|--------|--------|
| <i>Prot. diak. krediet</i> | | |
| Stand per 1 januari | 15.109 | 16.075 |
| Mutaties | -7.884 | -966 |
| Stand per 31 december | 7.225 | 15.109 |

| | | |
|------------------------|--------|--------|
| <i>Leningen derden</i> | | |
| Stand per 1 januari | 7.858 | 12.006 |
| Mutaties | -2.947 | -4.148 |
| Stand per 31 december | 4.911 | 7.858 |

Vlottende activa

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------|------------|------------|
| Debiteuren | | |
| verschil | - | 0 |
| | - | 0 |

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

| | | |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Kortlopende vorderingen | -300 | 12.910 |
| samenw. ext. diak. | 0 | 1.050 |
| Rekening Courant Kerkelijk bureau | 15.739 | - |
| | 15.439 | 13.960 |

Geldmiddelen

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankrekeningen | | |
| Rabobank 738 | 9.072 | 3.119 |
| Rabobank 711 | 583 | 6.358 |
| SKG 002 | 9.294 | 4.996 |
| SKG spaarrek 888 | 27.379 | 20.774 |
| | <hr/> 46.328 | <hr/> 35.247 |
| Deposito's korte termijn | | |
| SKG spaarcontracten | 147.500 | 147.500 |
| | <hr/> 147.500 | <hr/> 147.500 |

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|---------|---------|
| Algemene reserves | | |
| Stand per 1 januari | 180.900 | 180.637 |
| Mutatie via resultaatbestemming | 973 | 263 |
| Stand per 31 december | 181.873 | 180.900 |

Bestemmingsreserves en -fondsen

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--------------------|------------|------------|
| Bestemmingsfondsen | 27.025 | 27.025 |
| | 27.025 | 27.025 |

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| <i>Diaconaal Fonds</i> | | |
| Stand per 1 januari | 5.590 | 5.590 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Stand per 31 december | 5.590 | 5.590 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| <i>Diaconaal Missionair Fonds</i> | | |
| Stand per 1 januari | 15.488 | 15.488 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Stand per 31 december | 15.488 | 15.488 |

| | | |
|---------------------------------------|-------|-------|
| <i>Fonds ouderenwerk</i> | | |
| Stand per 1 januari | 1.010 | 1.010 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Stand per 31 december | 1.010 | 1.010 |

| | | |
|---------------------------------------|-------|-------|
| <i>Fonds schuldhulpmaatje</i> | | |
| Stand per 1 januari | 4.937 | 4.937 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | 0 | - |
| Stand per 31 december | 4.937 | 4.937 |

Vreemd vermogen**Vreemd vermogen korte termijn**

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Crediteuren | | |
| Kortlopende schulden | 12.505 | 10.394 |
| Rek courant KB | - | 1.005 |
| Nog uit te betalen | 0 | 350 |
| | <hr/> 12.505 | <hr/> 11.749 |

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 | 20 | 5.722 | 5.595 |
| Rente hypotheke u/g en leningen u/g | - | - | 0 |
| Opbrengst overige beleggingen | 5.200 | - | - |
| Overige renteopbrengsten | - | 0 | - |
| | 5.220 | 5.722 | 5.595 |
| Opbrengsten levend geld | | | |
| Opbrengsten levend geld | | | |
| Vrijwillige bijdragen | 39.000 | 38.659 | 39.849 |
| Collecten in kerkdiensten | 17.500 | 14.774 | 16.604 |
| Giften | 500 | 807 | 477 |
| | 57.000 | 54.240 | 56.930 |
| Door te zenden collecten en giften | | | |
| Door te zenden collecten en giften | | | |
| Diaconale aard (plaatselijk) | - | 0 | - |
| Diaconale aard (regionaal/landelijk) | 6.000 | 19.138 | 9.343 |
| Diaconale aard (wereldwijd) | 2.000 | - | 5.528 |
| Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk | - | 136 | - |
| Collecten van niet-diaconale aard | 6.000 | - | - |
| Giften van niet-diaconale aard | 2.500 | - | - |
| Noodhulp van niet-diaconale aard | 2.500 | 0 | - |
| | 19.000 | 19.274 | 14.871 |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | - | 0 | - |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | 0 | - |
| | - | 0 | - |

Uitgaven en Kosten

| | Begroting 2019 | Rekening 2019 | Rekening 2018 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten | 2.000 | 1.821 | 2.217 |
| | <u>2.000</u> | <u>1.821</u> | <u>2.217</u> |
| | | | |
| Verplichtingen/bijdragen andere organen | | | |
| Verplichtingen/bijdragen andere organen | | | |
| Afdrachten voor quotum | 7.600 | 6.929 | 7.410 |
| Overige bijdragen en contributies | 200 | 48 | 86 |
| | <u>7.800</u> | <u>6.977</u> | <u>7.496</u> |
| | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Bestuur | 400 | 298 | 563 |
| Bureaubehoeften en drukwerk | 150 | - | - |
| Administratie en archief | 2.000 | 2.469 | - |
| Financiële administratie | - | - | 1.452 |
| Jaarrekeningcontrole | 900 | 968 | 919 |
| Overige kosten | 500 | - | - |
| | <u>3.950</u> | <u>3.735</u> | <u>2.934</u> |
| | | | |
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Bankkosten | 450 | 462 | 450 |
| | <u>450</u> | <u>462</u> | <u>450</u> |
| | | | |
| Diaconaal werk plaatselijk | | | |
| Diaconaal werk plaatselijk | | | |
| Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten | 15.000 | 8.771 | 10.908 |
| Maatschappelijk werk/gezinsverzorging | - | -300 | - |
| Ouderenwerk | 13.500 | 10.106 | 11.796 |
| Vakantiekosten doelgroep | 5.000 | 3.476 | 5.249 |
| Jeugddiaconaat/jongerenwerk | 500 | 647 | 500 |
| Overige kosten diaconaal werk plaatselijk | 6.000 | 19.200 | 19.912 |
| | <u>40.000</u> | <u>41.900</u> | <u>48.365</u> |

| | Begroting 2019 | Rekening 2019 | Rekening 2018 |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Diaconaal werk regionaal/landelijk | | | |
| Diaconaal werk regionaal/landelijk | | | |
| Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten | 7.750 | 9.138 | 9.343 |
| Overige bijdragen regionaal/landelijk | 2.750 | - | - |
| | <u>10.500</u> | <u>9.138</u> | <u>9.343</u> |
| Diaconaal werk wereldwijd | | | |
| Diaconaal werk wereldwijd | | | |
| Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten | 11.000 | 10.000 | 5.528 |
| Afdracht bijdragen inzake "noodhulp" | - | 2.500 | - |
| Overige bijdragen wereldwijd | 12.500 | 136 | - |
| | <u>23.500</u> | <u>12.636</u> | <u>5.528</u> |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | 0 | - |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | 0 | - |
| | <u>-</u> | <u>0</u> | <u>-</u> |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | - | 1.594 | 800 |
| | <u>-</u> | <u>1.594</u> | <u>800</u> |