



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Ottoland

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



Hervormde gemeente te Ottoland

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	12

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	0,50
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)	
- Waarvan vacatures	
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	
- Waarvan vacatures	
Aantal kerkrentmeesters	
- Waarvan vacatures	
Aantal diakenen	
- Waarvan vacatures	
Aantal diaconale rentmeesters	
- Waarvan vacatures	
Aantal belijdende leden verslagjaar	165
Aantal doopleden verslagjaar	257
Totaal aantal leden	422
Aantal pastorale eenheden	182
ANBI-pagina	www.hg-ottoland.nl/de-gemeente/diaconie

2 Verslag van het college van diakenen

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	1	1
	1	1
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	13.646	14.183
Kruisposten	6.089	6.334
	19.735	20.517
Totaal vlottende activa	<u>19.736</u>	<u>20.518</u>
Totaal activa	<u>19.736</u>	<u>20.518</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>16.237</u>	<u>17.375</u>
	16.237	17.375
Totaal eigen vermogen	<u>16.237</u>	<u>17.375</u>

Vreemd vermogen
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>3.499</u>	<u>3.143</u>
	3.499	3.143
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>3.499</u>	<u>3.143</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>3.499</u>	<u>3.143</u>
Totaal passiva	<u>19.736</u>	<u>20.518</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	-	1	-
Opbrengsten levend geld	-	6.717	-
Door te zenden collecten en giften	-	22.542	-
Totaal baten A	-	29.260	-
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	-	618	-
Kosten beheer, administratie en archief	-	606	-
Rentelasten/bankkosten	-	196	-
Diaconaal werk plaatselijk	-	1.131	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	3.035	-
Diaconaal werk wereldwijd	-	2.250	-
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	22.542	-
Totaal lasten A	-	30.378	-
Operationeel resultaat (A)	-	-1.118	-
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-20	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-20	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-	-1.138	-
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-	-1.138	-

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.118	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	0	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	356	-
	<u>356</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-762</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-20	-
	<u>-20</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-782</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-782</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	20.517	-
Mutatie geldmiddelen	-782	-
Stand per 31 december	<u>19.735</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.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer 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 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 (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen baten	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
Rabo Bank betaalrekening	2.396	757
Rabo Bank betaalrekening (Moldavië)	0	926
Rabo Bank reserverekening	11.250	12.500
	<u>13.646</u>	<u>14.183</u>

Kruisposten

Collectebonnen onderweg (eigen gemeente)	4.591	4.865
Collectebonnen onderweg (zuster gemeenten)	-	2
Collecten onderweg	1.498	1.467
	<u>6.089</u>	<u>6.334</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	17.375	-
Mutatie via resultaatbestemming	-1.138	0
Stand per 31 december	16.237	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening-courant diaconale projecten	910	926
Nog af te dragen collecten	2.072	2.193
Nog af te dragen giften	64	-
Overige schulden	453	24
	3.499	3.143

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	-	1	-
	-	1	-
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	-	6.717	-
	-	6.717	-
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	8.955	-
Diaconale aard (wereldwijd)	-	13.587	-
	-	22.542	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	-	618	-
	-	618	-
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	220	-
Jaarrekeningcontrole	-	386	-
	-	606	-
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	-	196	-
	-	196	-
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	-	1.077	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	54	-
	-	1.131	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	3.035	-
	-	3.035	-
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	-	2.250	-
	-	2.250	-



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal regionaal/landelijk	-	8.955	-
Diaconaal wereldwijd	-	13.587	-
	-	<u>22.542</u>	-

Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	20	-
	-	<u>20</u>	-