



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Oudewater - Hekendorp

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



**Hervormde gemeente te Oudewater - Hekendorp
College van Diakenen
Jaarrekening 2020**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2020	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	8
3.4	Grondslagen.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	8
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	669
Aantal doopleden	805
Totaal aantal leden	1.474

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	854
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.hervormdoudewater.nl/contact/
anbi.php](http://www.hervormdoudewater.nl/contact/anbi.php)



2 Verslag van het college van diakenen

Hier moet het bestuursverslag opgenomen worden. Zie de invulhulp bij het ? rechts bovenaan het scherm.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>4.509</u>	4.509	<u>5.850</u>
			5.850
Beleggingen			
Obligatie (fondsen)	<u>19.859</u>	19.859	<u>19.859</u>
			19.859
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	544		1.022
Bankrekeningen	30.900		18.898
Deposito's korte termijn	<u>202.693</u>		<u>215.632</u>
		234.137	235.552
Totaal vlottende activa		<u>258.505</u>	<u>261.261</u>
Totaal activa		<u>258.505</u>	<u>261.261</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>249.331</u>	<u>252.578</u>
	249.331	252.578
Totaal eigen vermogen	<u>249.331</u>	<u>252.578</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>9.174</u>	<u>8.683</u>
	9.174	8.683
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>9.174</u>	<u>8.683</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>9.174</u>	<u>8.683</u>
Totaal passiva	<u>258.505</u>	<u>261.261</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.369	898	981
Opbrengsten levend geld	9.200	12.143	7.787
Door te zenden collecten en giften	64.000	51.073	60.444
Totaal baten A	74.569	64.114	69.211
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.900	1.510	1.853
Kosten beheer, administratie en archief	1.651	1.221	1.319
Diaconaal werk plaatselijk	11.800	12.127	14.656
Diaconaal werk regionaal/landelijk	25.500	20.796	25.095
Diaconaal werk wereldwijd	43.500	31.707	35.348
Totaal lasten A	84.351	67.361	78.271
Operationeel resultaat (A)	-9.782	-3.247	-9.059
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-1
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-1
Resultaat verslagjaar (A+B)	-9.782	-3.247	-9.061
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-9.782	-3.247	-9.061

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.247	-9.059
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.341	171
Crediteuren	491	-5.338
	1.832	-5.167
Kasstroom uit primaire activiteiten	-1.415	-14.226
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-1
	-	-1
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.415	-14.228
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	-1.415	-14.228
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	235.552	249.780
Mutatie geldmiddelen	-1.415	-14.228
Stand per 31 december	234.137	235.552

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 de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast. De gevolgen van deze stelselwijziging blijken uit het volgende overzicht: **<Hier de naam van het document invullen>**.

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.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt in 2020 voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat 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 volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves 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. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer 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 in het jaar 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 verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

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

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Collecten en collectebonnen en renten	4.509	5.611
Renten	0	238
	<u>4.509</u>	<u>5.850</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Obligatie (fondsen)				
Participaties Oikcocrediet	19.859	19.859	19.859	19.859
	<u>19.859</u>	<u>19.859</u>	<u>19.859</u>	<u>19.859</u>

	2020	2019
<i>Participaties Oikcocrediet</i>		
Stand per 1 januari	19.859	19.859
Stand per 31 december	<u>19.859</u>	<u>19.859</u>

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
Kassaldo / collecten december	544	1.022
	<hr/> 544	<hr/> 1.022
 Bankrekeningen		
Rabobank	11.286	121
SKG	19.614	18.778
	<hr/> 30.900	<hr/> 18.898
 Deposito's korte termijn		
SKG	47.237	47.237
Rabobank	60.961	73.955
Regiobank	94.495	94.439
	<hr/> 202.693	<hr/> 215.632

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	252.578	261.639
Mutatie via resultaatbestemming	-3.247	-9.061
Stand per 31 december	249.331	252.578

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren		
Nog af te gragen collecten en giften	9.174	7.833
Administratiekosten	0	850
Kerstdeling	0	0
	9.174	8.683

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	898	2
Overige renteopbrengsten	1.369	0	979
	1.369	898	981
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	9.000	11.750	7.482
Giften	200	393	305
	9.200	12.143	7.787
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	24.000	20.226	25.095
Diaconale aard (wereldwijd)	40.000	30.847	35.348
	64.000	51.073	60.444

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.900	1.510	1.853
	<u>1.900</u>	<u>1.510</u>	<u>1.853</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	50	93
Bureaubehoefden en drukwerk	170	369	100
Administratie en archief	800	726	787
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	67	80	80
Overige kosten	514	-4	259
	<u>1.651</u>	<u>1.221</u>	<u>1.319</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	3.200	6.445	10.388
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	300	-	158
Ziekenzorg	-	855	-
Ouderenwerk	2.800	767	3.666
Gehandicaptenwerk	-	-	83
Jeugd diaconaat/jongerenwerk	500	383	360
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.000	3.677	0
	<u>11.800</u>	<u>12.127</u>	<u>14.656</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	23.000	20.321	25.095
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.500	475	-
	<u>25.500</u>	<u>20.796</u>	<u>25.095</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	40.000	30.847	35.348
Overige bijdragen wereldwijd	3.500	860	0
	<u>43.500</u>	<u>31.707</u>	<u>35.348</u>



Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
	-	-	1
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-	1