



**Protestantse  
Kerk**

## **Hervormde gemeente te Nieuw-Beijerland**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Hervormde gemeente te Nieuw-Beijerland**

### **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 . . . . .	9
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	14



## 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	1
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,60
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	268
Aantal doopleden verslagjaar	521
Totaal aantal leden	789
Aantal pastorale eenheden	538

ANBI-pagina

[hervormdnieuwbeijerland.nl/giften-en-anbi/](http://hervormdnieuwbeijerland.nl/giften-en-anbi/)

## **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>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>0</u>	<u>3.500</u>
	0	3.500
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>0</u>	<u>3.500</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.126</u>	<u>2.147</u>
	3.126	2.147
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	<u>59.149</u>	<u>56.299</u>
	59.149	56.299
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>62.275</u>	<u>58.446</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>62.275</u>	<u>61.946</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>58.521</u>	<u>60.254</u>
	58.521	60.254
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>58.521</u>	<u>60.254</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>15</u>
	-	15
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.753</u>	<u>1.676</u>
	3.753	1.676
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>3.753</u>	<u>1.691</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>3.753</u>	<u>1.691</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>62.275</u>	<u>61.945</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	150	93	93
Opbrengsten levend geld	8.000	8.576	7.564
Door te zenden collecten en giften	15.850	13.190	14.960
<b>Totaal baten A</b>	<u>24.000</u>	<u>21.859</u>	<u>22.617</u>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	500	1.614	1.191
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.050	823	1.152
Kosten beheer, administratie en archief	150	-	65
Rentelasten/bankkosten	50	52	53
Diaconaal werk plaatselijk	2.250	4.124	3.561
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.000	1.250	1.642
Diaconaal werk wereldwijd	2.000	2.537	2.385
Afdrachten door te zenden collecten en giften	16.000	13.190	14.960
<b>Totaal lasten A</b>	<u>24.000</u>	<u>23.591</u>	<u>25.009</u>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<u>0</u>	<u>-1.732</u>	<u>-2.392</u>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<u>0</u>	<u>-1.732</u>	<u>-2.392</u>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<u>0</u>	<u>-1.732</u>	<u>-2.392</u>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-1.732	-2.392
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	-	-1.512
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-979	354
Crediteuren	-15	-133
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.077	-5.892
	1.083	-7.183
Kasstroom uit primaire activiteiten	-649	-9.574
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-649	-9.574
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	3.500	167
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.500	167





	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie eigen vermogen niet via resultaat		1.512
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	1.512
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>2.851</u>	<u>-7.896</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	56.298	64.195
Mutatie geldmiddelen	2.851	-7.896
Stand per 31 december	<u>59.149</u>	<u>56.299</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.

##### *Financiële vaste activa*

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

##### *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.

#### **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
<b>Verstrekte hypotheek en leningen</b>		
PDKN contract 6161601753	0	3.500
	<u>0</u>	<u>3.500</u>

	2019	2018
<i>PDKN contract 6161601753</i>		
Stand per 1 januari	3.500	3.667
Mutaties	-3.500	-167
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>3.500</u>

##### Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Rente op SKG internetsparen	6	29
Collecte dec 2018	-	2.118
Collecte dec 2019	3.120	-
	<u>3.126</u>	<u>2.147</u>

##### Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Bankrekeningen</b>		
SKG Rekening courant NL78RABO0373738390	2.778	1.299
SKG Internet sparen 79.79.13.637	56.371	55.000
	<u>59.149</u>	<u>56.299</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**
**Eigen vermogen**

	2019	2018
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	60.254	61.134
Mutatie via resultaatbestemming	-1.732	-880
Stand per 31 december	58.521	60.254

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**
**Vorzieningen**

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Overige voorzieningen</b>		
Vakantiebijbelweek	0	0
	0	0

	2019	2018
<i>Vakantiebijbelweek</i>		
Stand per 1 januari	0	1.512
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	1.512
Stand per 31 december	0	0

**Vreemd vermogen korte termijn**

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Crediteuren</b>		
Bijdrage kerstfeest	-	15
	-	15

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
De hoop 12-18	-	348
HGJB 12-18	-	227
Halte Zomervilla 12-18	-	227
IZB 12-18	-	317
DCF 12-18	-	306
Diaconaal Punt 'De Bron'	-	250
De hoop 12-19	484	-
HGJB 12-19	368	-
Kerstfeest 12-19	228	-
IZB 12-19	476	-
DCF 12-19	350	-
Zuid Soedan	618	-
Zuid Soedan toevoeging	382	-
Echo Kerst	847	-
	3.753	1.676

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	50	6	29
Rente hypothekeu u/g en leningen u/g	100	87	64
	150	93	93
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	6.500	8.131	6.414
Giften	1.500	445	1.150
	8.000	8.576	7.564
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	-	1.009
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	4.750	4.277	5.168
Diaconale aard (wereldwijd)	5.000	2.490	3.868
Diaconale noodhulp	-	1.988	957
Zending en evangelisatie	-	3.180	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	1.600	-	2.896
Giften van niet-diaconale aard	1.000	-	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	3.500	1.256	1.063
	15.850	13.190	14.960

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	500	1.614	1.191
	<u>500</u>	<u>1.614</u>	<u>1.191</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	1.000	798	1.112
Overige bijdragen en contributies	50	25	40
	<u>1.050</u>	<u>823</u>	<u>1.152</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Overige kosten	150	-	65
	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>65</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	50	52	53
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	0
	<u>50</u>	<u>52</u>	<u>53</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	2.135	1.000
Ouderenwerk	1.000	1.489	2.361
Bezoekwerk	500	-	-
Jeugd diaconaat/jongerenwerk	-	100	200
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	250	400	-
	<u>2.250</u>	<u>4.124</u>	<u>3.561</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.000	-	92
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.000	1.250	1.550
	<u>2.000</u>	<u>1.250</u>	<u>1.642</u>



	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.000	25	1.885
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	1.012	-
Overige bijdragen wereldwijd	1.000	1.500	500
	<hr/> 2.000	<hr/> 2.537	<hr/> 2.385
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal plaatselijk	0	-	1.009
Diaconaal regionaal/landelijk	5.000	4.277	5.168
Diaconaal wereldwijd	5.000	2.490	3.868
Diaconale noodhulp	0	1.988	957
Zending en evangelisatie	-	3.180	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	1.500	-	2.896
Giften van niet-diaconale aard	1.000	-	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	3.500	1.256	1.063
	<hr/> 16.000	<hr/> 13.190	<hr/> 14.960