



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zevenhuizen

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



Protestantse gemeente te Zevenhuizen

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	14



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,50
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,50
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	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,50

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	9
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	6
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	325
Aantal doopleden	239
Totaal aantal leden	564

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	357
---------------------------	-----

ANBI-pagina pknzevenhuizen.nl/one-page-express/over/



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>
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>
	13.170	14.633
Totaal vlottende activa	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>
Totaal activa	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>

Passiva**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>
	13.170	14.633
Totaal eigen vermogen	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>
Totaal passiva	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	0	0	-
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	1	1
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	0	0	-
Opbrengsten levend geld	6.250	4.427	6.492
Door te zenden collecten en giften	0	0	-
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	0	0	-
Totaal baten A	6.250	4.428	6.494
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	-	0	48
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	700	730	699
Rentelasten/bankkosten	120	119	119
Diaconaal werk plaatselijk	2.900	1.776	1.885
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.000	2.134	810
Diaconaal werk wereldwijd	1.230	1.132	1.906
Totaal lasten A	5.950	5.891	5.467
Operationeel resultaat (A)	300	-1.463	1.026
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	300	-1.463	1.026
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	300	-1.463	1.026

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.463	1.026
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-1.463</u>	<u>1.026</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.463</u>	<u>1.026</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-1.463</u>	<u>1.026</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	14.633	13.607
Mutatie geldmiddelen	<u>-1.463</u>	<u>1.026</u>
Stand per 31 december	13.170	14.633

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

Geldmiddelen

Bankrekeningen

	31-12-2020	31-12-2019
Rabobank	13.170	14.633
	<hr/>	<hr/>
	13.170	14.633

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

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	14.633	13.607
Mutatie via resultaatbestemming	-1.463	1.026
Stand per 31 december	<u>13.170</u>	<u>14.633</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	0	-	-
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	0	-	-
Pastorieën bewoond door predikant	0	-	-
Kosterswoningen bewoond door koster	0	-	-
Overige monumentale gebouwen	0	-	-
Overige bebouwde eigendommen	0	-	-
Onbebouwde eigendommen	0	-	-
Buffetten	0	0	-
Uit pastoralia	0	0	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	0	0	-
	0	0	-
 Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	1	1
Opbrengsten financiële vaste activa	0	-	-
Opbrengst overige beleggingen	0	-	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	0	-	-
Opbrengst uit vastgoedfondsen	0	-	-
Overige renteopbrengsten	0	0	-
	0	1	1
 Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit bloot eigendom	0	0	-
Deelname stichtingen	0	0	-
Overige opbrengsten	0	0	-
	0	0	-



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	0	-	-
Collecten in kerkdiensten	6.000	4.427	6.246
Giften	250	0	246
Kerktelefoon	0	-	-
Kerkblad	0	-	-
Collectebussen	0	-	-
Solidariteitskas en quotum	0	-	-
(Wijk)kassen	0	-	-
Diaconale rondgang	0	-	-
Overige opbrengsten levend geld	0	-	-
	<hr/> 6.250	<hr/> 4.427	<hr/> 6.492
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	0	0	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	0	0	-
Diaconale aard (wereldwijd)	0	0	-
Diaconale noodhulp	0	0	-
Zending en evangelisatie	0	0	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	0	0	-
Collecten van niet-diaconale aard	0	0	-
Giften van niet-diaconale aard	0	0	-
Noodhulp van niet-diaconale aard	0	0	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	0	0	-
	<hr/> 0	<hr/> 0	<hr/> -
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	0	0	-
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	0	0	-
Bijdragen kerkelijke organen	0	0	-
Bijdragen mozaiekplekken/kerngemeenten	0	0	-
	<hr/> 0	<hr/> 0	<hr/> -



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	-
	<hr/> 0	<hr/> -	<hr/> -
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	0	-	-
Koerswinsten bij verkoop	0	-	-
Koersresultaat beleggingen	0	-	-
Boekwinsten onroerende zaken	0	-	-
Herwaardering onroerende zaken	0	-	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	0	-	-
Baten begraafplaatsen	0	-	-
	<hr/> 0	<hr/> -	<hr/> -

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	0	48
	-	0	48
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	700	730	699
	700	730	699
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	120	119	119
	120	119	119
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	150	0	48
Bezoekwerk	800	882	1.164
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.950	894	674
	2.900	1.776	1.885
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	0	187
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.000	2.134	623
	1.000	2.134	810
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	0	81
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	1.230	1.132	269
Overige bijdragen wereldwijd	-	0	1.556
	1.230	1.132	1.906