



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Dorkwerd

College van Diakenen

Jaarrekening 2019



Hervormde gemeente te Dorkwerd

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
4	Staat van de vaste activa	15

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)	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	95
Aantal doopleden verslagjaar	38
Totaal aantal leden	133
Aantal pastorale eenheden	101

ANBI-pagina

www.hervormddorkwerd.nl/anbi.html

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>
Onroerende zaken		
Kosterswoningen bewoond door koster	207.000	192.000
Onbebouwde eigendommen	<u>185.000</u>	<u>185.000</u>
	392.000	377.000
Totaal vaste activa	<u>392.000</u>	<u>377.000</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Voorraden		
Voorraden	<u>0</u>	<u>36</u>
	0	36
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>556</u>	<u>348</u>
	556	348
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	885	162
Bankrekeningen	<u>24.155</u>	<u>21.015</u>
	25.040	21.178
Totaal vlottende activa	<u>25.596</u>	<u>21.562</u>
Totaal activa	<u>417.596</u>	<u>398.562</u>

Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>386.345</u>	<u>383.611</u>
	386.345	383.611
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	16.251	12.951
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves	<u>15.000</u>	<u>2.000</u>
	31.251	14.951
Totaal eigen vermogen	<u>417.596</u>	<u>398.562</u>
Totaal passiva	<u>417.596</u>	<u>398.562</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	7.050	5.803	6.746
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	2	1
Opbrengsten levend geld	3.200	6.007	4.611
Door te zenden collecten en giften	3.500	3.999	4.365
Totaal baten A	13.750	15.811	15.724
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	2.200	582	519
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	70	82	74
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	850	845	693
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	800	796	617
Kosten beheer, administratie en archief	3.000	4.586	6.669
Rentelasten/bankkosten	200	119	120
Diaconaal werk plaatselijk	350	408	237
Diaconaal werk wereldwijd	360	360	360
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.500	3.999	4.365
Totaal lasten A	11.330	11.777	13.655
Operationeel resultaat (A)	2.420	4.034	2.069
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	15.000	-
Incidentele lasten	-	-	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	15.000	0
Resultaat verslagjaar (A+B)	2.420	19.034	2.069
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-3.300	-16.300	-7.510
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-3.300	-16.300	-7.510
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-880	2.734	-5.441

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	4.034	2.069
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	36	-36
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-208	-32
	-172	-68
Kasstroom uit primaire activiteiten	3.862	2.001
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	-
Incidentele lasten	-	0
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.862	2.001
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie eigen vermogen niet via resultaat		4.210
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	4.210
Mutatie geldmiddelen	3.862	6.211
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	21.178	14.967
Mutatie geldmiddelen	3.862	6.211
Stand per 31 december	25.040	21.178

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 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere cumulatieve waardeverminderingen. De (kerkelijke) gebouwen zijn minimaal gewaardeerd op € 1. In de toelichting wordt de WOZ waarde en de verzekerde waarde van de gebouwen vermeld.

De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde is de WOZ waarde voor panden en voor gronden de fiscale waardering zoals deze jaarlijks door de belastingdienst bekend wordt gemaakt. (waardering van verpachte gronden box 3)

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

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden.

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.

Voorzieningen

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, gewaardeerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is 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 aan de algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Kosterswoningen bewoond door koster	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	192.000	185.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	15.000	-
Boekwaarde per 31 december	207.000	185.000

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Vorraden		
wijn	0	36
	0	36
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
nog te ontvangen collectemunten	556	348
	556	348

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
(Wijk)kassen		
kas	885	162
	885	162
Bankrekeningen		
lopende rekening	2.890	552
spaarrekening	21.265	20.463
	24.155	21.015

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	383.611	384.842
Mutatie via resultaatbestemming	2.734	-1.231
Stand per 31 december	386.345	383.611

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Restauraties	16.251	12.951
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves	15.000	2.000
	31.251	14.951

	2019	2018
<i>kosterswoning</i>		
Stand per 1 januari	12.951	5.441
Toevoegingen via resultaatbestemming	3.300	7.510
Stand per 31 december	16.251	12.951

Overige bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	0	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	0	-

Herwaarderingsreserves

Stand per 1 januari	2.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	13.000	-
Stand per 31 december	15.000	-

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Kosterswoningen bewoond door koster	3.300	3.300	3.300
Onbebouwde eigendommen	3.750	2.503	3.446
	<u>7.050</u>	<u>5.803</u>	<u>6.746</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	2	1
	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	1.000	3.487	2.344
Giften	250	466	516
Kerktelefoon	100	50	0
Diaconale rondgang	1.500	1.808	1.481
Overige opbrengsten levend geld	350	197	270
	<u>3.200</u>	<u>6.007</u>	<u>4.611</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	3.500	3.999	4.365
	<u>3.500</u>	<u>3.999</u>	<u>4.365</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	0	-
Herwaardering onroerende zaken	-	15.000	-
	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>-</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	1.740	135	135
Belastingen	260	319	268
Verzekeringen	200	127	116
	<u>2.200</u>	<u>582</u>	<u>519</u>
	<u>2.200</u>	<u>582</u>	<u>519</u>
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Onbebouwde eigendommen			
Belastingen	70	82	74
	<u>70</u>	<u>82</u>	<u>74</u>
	<u>70</u>	<u>82</u>	<u>74</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	850	845	693
	<u>850</u>	<u>845</u>	<u>693</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	800	796	617
	<u>800</u>	<u>796</u>	<u>617</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Kerktelefoon	1.000	2.620	4.944
Overige kosten	2.000	1.966	1.725
	<u>3.000</u>	<u>4.586</u>	<u>6.669</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	119	120
	<u>200</u>	<u>119</u>	<u>120</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	350	408	237
	<u>350</u>	<u>408</u>	<u>237</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	360	360	360
	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>360</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal wereldwijd	3.500	3.999	4.365
	<u>3.500</u>	<u>3.999</u>	<u>4.365</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	3.300	16.300	7.510
	<u>3.300</u>	<u>16.300</u>	<u>7.510</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	0
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2019	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2019	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Kosterswoningen bewoond door koster							
Hoogeweg 25 Dorkwerd	192.000	-	-	15.000	207.000	311.700	207.000
	192.000	-	-	15.000	207.000	311.700	207.000
Onbebouwde eigendommen							
landerijen	185.000	-	-	-	185.000	-	-
	185.000	-	-	-	185.000	-	-