



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Middelburg**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Protestantse gemeente te Middelburg**

### **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 .....	15

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal predikanten	7
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	5
- Waarvan met een bijzondere opdracht	2
Bezetting predikanten volledig in FTE	3
Bezetting predikanten part-time in FTE	1,80
Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,00
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	51
- Waarvan vacatures	14
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	8
- Waarvan vacatures	2
Aantal kerkrentmeesters	7
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	19
- Waarvan vacatures	1
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	3.601
Aantal doopleden verslagjaar	2.660
Totaal aantal leden	6.261
Aantal pastorale eenheden	3.833
ANBI-pagina	<a href="http://www.pgmiddelburg.nl/organisatie/anbi-status-centrale-diaconie/">www.pgmiddelburg.nl/organisatie/anbi-status-centrale-diaconie/</a>

## **2 Verslag van het college van diakenen**

betreft jaarrekening van de Centrale Diaconie PGM, met 3 wijkgemeenten Nieuwe Kerkgemeente, Koorkerk en Ontmoetingskerk.

Vermogen moet levend zijn d.w.z. gebruikt worden waar het voor bedoeld is.

Verder wordt er vastgesteld dat we een tekort mogen hebben in de jaarrekening.

### 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>		
Deposito's lange termijn	150.000	150.000
Overige financiële activa	<u>68.875</u>	<u>110.006</u>
	218.875	260.006
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>218.875</u>	<u>260.006</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>14.626</u>	<u>20.862</u>
	14.626	20.862
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	516.493	500.293
Deposito's korte termijn	90.000	90.000
Kruisposten	<u>4.638</u>	<u>2.505</u>
	611.131	592.798
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>625.757</u>	<u>613.660</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>844.632</u>	<u>873.666</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>812.668</u>	<u>819.721</u>
	812.668	819.721
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	5.738	9.006
Bestemmingsfondsen	<u>6.838</u>	<u>-</u>
	12.575	9.006
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>825.244</u>	<u>828.728</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>8.264</u>	<u>22.032</u>
	8.264	22.032
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.124</u>	<u>22.906</u>
	11.124	22.906
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>19.388</u>	<u>44.938</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>19.388</u>	<u>44.938</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>844.632</u>	<u>873.666</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	3.800	2.383	2.734
Opbrengsten levend geld	37.000	56.014	60.826
Door te zenden collecten en giften	128.000	94.300	98.221
<b>Totaal baten A</b>	<u>168.800</u>	<u>152.696</u>	<u>161.781</u>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	9.200	10.448	8.452
Kosten beheer, administratie en archief	5.000	5.302	6.827
Rentelasten/bankkosten	1.300	1.265	1.442
Diaconaal werk plaatselijk	9.300	26.820	8.639
Diaconaal werk regionaal/landelijk	25.000	29.854	40.408
Diaconaal werk wereldwijd	119.000	81.993	96.762
<b>Totaal lasten A</b>	<u>168.800</u>	<u>155.681</u>	<u>162.530</u>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<u>0</u>	<u>-2.985</u>	<u>-749</u>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	6.838	-
Incidentele lasten	-	-7.337	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<u>-</u>	<u>-499</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<u>0</u>	<u>-3.484</u>	<u>-749</u>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	3.269	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-6.838	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<u>-</u>	<u>-3.569</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<u>0</u>	<u>-7.053</u>	<u>-749</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	-2.985	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6.235	-
Crediteuren	-13.768	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-11.782	-
	-19.315	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-22.300	-
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	6.838	-
Incidentele lasten	-7.337	-
	-499	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-22.799	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	41.132	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	41.132	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	18.333	-
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	592.798	-
Mutatie geldmiddelen	18.333	-
Stand per 31 december	611.131	-



### 3.4 Grondslagen

#### *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.

#### *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.

#### *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.

#### *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

#### Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Deposito's lange termijn</b>		
Deposito SKG	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

	2019	2018
<i>Deposito SKG</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Stand per 31 december	<u>150.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Overige financiële activa</b>		
Oikokrediet via PKN	20.399	20.399
Oikokrediet 2013	29.600	29.600
Fair Trade	454	454
Prot Diak krediet De Wijde mantel	18.421	21.053
Prot Diak Krediet Meenethuis	0	38.500
	<u>68.875</u>	<u>110.006</u>

	2019	2018
<i>Oikokrediet via PKN</i>		
Stand per 1 januari	20.399	-
Stand per 31 december	<u>20.399</u>	<u>-</u>

<i>Oikokrediet 2013</i>		
Stand per 1 januari	29.600	-
Stand per 31 december	<u>29.600</u>	<u>-</u>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Fair Trade</i>		
Stand per 1 januari	454	-
Mutaties	0	-
Stand per 31 december	<u>454</u>	-
 <i>Prot Diak krediet De Wijde mantel</i>		
Stand per 1 januari	21.053	-
Mutaties	-2.632	-
Stand per 31 december	<u>18.421</u>	-
 <i>Prot Diak Krediet Meenethuis</i>		
Stand per 1 januari	38.500	-
Mutaties	-38.500	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	-

### **Vlottende activa**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Diversen	1.316	8.235
PG Middelburg collectebonnen	13.310	12.626
	<u>14.626</u>	<u>20.862</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Bankrekeningen</b>		
13311 Rec. Crt RABObank	55.885	30.728
13413 ASN Optmaalsparen	382.607	382.400
13420 RABO doelsparen	78.000	87.166
	<u>516.493</u>	<u>500.293</u>
 <b>Deposito's korte termijn</b>		
RABO deposito	90.000	90.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
 <b>Kruisposten</b>		
Kruisposten	4.638	2.505
	<u>4.638</u>	<u>2.505</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2019	2018
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	819.721	-
Mutatie via resultaatbestemming	-7.053	0
Stand per 31 december	812.668	-

#### Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2019	31-12-2018
Overige bestemmingsreserves	5.738	9.006
Bestemmingsfondsen	6.838	-
	12.575	9.006

	2019	2018
<i>Fonds Sociale minima</i>		
Stand per 1 januari	1	-
Stand per 31 december	1	-

#### *Oudpapierfonds*

Stand per 1 januari	9.005	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.269	-
Stand per 31 december	5.737	-

#### *Nader te bestemmen uit legaten*

Toevoegingen via resultaatbestemming	6.838	-
Stand per 31 december	6.838	-

### Vreemd vermogen

#### Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Crediteuren</b>		
Af te dragen doorzendcollectes	8.264	22.032
	8.264	22.032



### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Diverse	11.124	22.906
	<hr/>	<hr/>
	11.124	22.906

### 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	2.000	392	1.339
Rente hypotheek u/g en leningen u/g	1.800	1.137	1.395
Overige renteopbrengsten	-	854	-
	3.800	2.383	2.734
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	37.000	55.914	57.917
Giften	-	100	2.909
	37.000	56.014	60.826
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	20.000	23.874	20.954
Diaconale aard (wereldwijd)	108.000	70.426	77.267
	128.000	94.300	98.221
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	3.269	-
	-	3.269	-
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	6.838	-
	-	6.838	-



## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	8.700	9.978	8.105
Overige bijdragen en contributies	500	470	347
	9.200	10.448	8.452
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	100	200	191
Bureaubehoeften en drukwerk	3.400	1.868	5.189
Jaarrekeningcontrole	1.500	1.500	1.447
Overige kosten	-	1.734	-
	5.000	5.302	6.827
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.300	1.265	1.442
	1.300	1.265	1.442
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	20.558	3.848
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	9.300	6.262	4.791
	9.300	26.820	8.639
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	20.000	22.562	24.426
Overige bijdragen regionaal/landelijk	5.000	7.292	15.982
	25.000	29.854	40.408
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	53.000	56.425	55.284
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	6.000	4.818	-
Overige bijdragen wereldwijd	60.000	20.750	41.478
	119.000	81.993	96.762



	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	6.838	-
	-	<u>6.838</u>	-
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	7.337	-
	-	<u>7.337</u>	-