



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Roermond**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2020**



## **Protestantse gemeente te Roermond**

### **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.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	15



## 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	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
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)	4
Waarvan vacatures	1

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	1

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	1

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	283
Aantal doopleden	290
Totaal aantal leden	573

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	423
---------------------------	-----

ANBI-pagina [pg-roermond.nl/anbi/](http://pg-roermond.nl/anbi/)

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

### **Baten**

De diaconie heeft in 2020 een totale opbrengst van € 13.673,- ontvangen. Dit is iets meer dan de opbrengsten van 2019.

De opbrengsten van de collecten was een stuk lager dan in 2019, maar daar tegenover waren de giften een stuk hoger. Dat betekent per saldo dat er iets meer geld is binnen gekomen. Deze verschuiving heeft te maken met de perikelen rond de covid 19 pandemie.

De geldstromen van de ZWO zijn ook in de jaarrekening verwerkt, daar de ZWO een onderdeel van de diaconie is.

Ook heeft de diaconie een gift van € 5000,- gekregen van een andere kerkgemeenschap voor het werk in het AZC die binnen onze kerkelijke gemeente grenzen ligt. Deze gemeente vindt dit werk erg belangrijk maar hebben zelf geen AZC in hun omgeving.

### **Lasten**

In totaal heeft de diaconie € 9661,- uitgegeven. Dit is iets hoger dan verwacht, Maar wij zijn een Kerk in Actie presentieplek en hieruit zijn een aantal kosten betaald. Dit project loopt in het derde kwartaal van 2021 af.

Het geld is vooral uitgegeven aan hulp in de buurt, zowel aan gemeenteleden als mensen die op ons pad kwamen. En ook naar mensen die in AZC 's wonen.

De diaconie heeft € 1200,- aan bijdrage wereldwijd en noodhulp gegeven. en 2600,- aan doorzendcollecten en giften.

### **Conclusie**

De diaconie heeft een heel aantal projecten binnen en buiten onze kerk kunnen ondersteunen. We hebben ambitie om nog meer zaken op te pakken maar dat is in 2020 mede door de beperkingen van covid 19 niet altijd gelukt.

We hopen dat we de hulp van u krijgen om de mensen die in de knel zitten in beeld te krijgen, zodat we hen kunnen helpen om weer rechtop te staan.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstrekte hypotheke en leningen	8.733	-
Kapitaaldeelnames in stichtingen	<u>13.104</u>	<u>13.104</u>
	21.837	13.104
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>21.837</u>	<u>13.104</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.077</u>	<u>526</u>
	1.077	526
<b>Beleggingen</b>		
Overige beleggingen	<u>0</u>	<u>9.267</u>
	0	9.267
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	85	-
Bankrekeningen	3.996	5.293
Deposito's korte termijn	<u>35.516</u>	<u>29.825</u>
	39.597	35.118
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>40.674</u>	<u>44.911</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>62.511</u>	<u>58.015</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>61.239</u>	<u>57.221</u>
	61.239	57.221
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>61.239</u>	<u>57.221</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.272</u>	<u>794</u>
	1.272	794
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>1.272</u>	<u>794</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>1.272</u>	<u>794</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>62.511</u>	<u>58.015</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	130	152	259
Opbrengsten levend geld	7.200	11.777	11.151
Door te zenden collecten en giften	1.080	1.744	1.521
<b>Totaal baten A</b>	<b>8.410</b>	<b>13.673</b>	<b>12.931</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	100	998	80
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.120	1.156	902
Kosten beheer, administratie en archief	200	27	60
Rentelasten/bankkosten	60	60	60
Diaconaal werk plaatselijk	4.200	2.916	4.308
Diaconaal werk regionaal/landelijk	0	600	50
Diaconaal werk wereldwijd	1.700	1.286	2.686
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.080	2.612	1.521
<b>Totaal lasten A</b>	<b>8.460</b>	<b>9.655</b>	<b>9.667</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-50</b>	<b>4.018</b>	<b>3.264</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	0	-
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-50</b>	<b>4.018</b>	<b>3.264</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-50</b>	<b>4.018</b>	<b>3.264</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	4.018	3.264
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-551	-129
Kortlopende schulden en overlopende passiva	478	-1.362
	-73	-1.491
Kasstroom uit primaire activiteiten	3.945	1.773
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	-
Incidentele lasten	-	-
	0	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.945	1.773
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	-8.733	-12
Mutaties in de beleggingen	9.267	533
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	534	521
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	4.479	2.294
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	35.118	32.824
Mutatie geldmiddelen	4.479	2.294
Stand per 31 december	39.597	35.118

## 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 GCB, 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.

#### *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.

#### *Voorzeningen*

De Voorzeningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenequalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzeningen 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

#### Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Old School	4.400	-
de Ark	4.333	-
	8.733	-

	2020	2019
<i>Old School</i>		
Mutaties	4.400	-
Stand per 31 december	4.400	-

<i>de Ark</i>		
Mutaties	4.333	-
Stand per 31 december	4.333	-

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Kapitaaldeelnames in stichtingen</b>		
Oikocredit	13.104	13.104
	13.104	13.104

	2020	2019
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	13.104	13.092
Mutaties	0	12
Stand per 31 december	13.104	13.104

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
rente PDKN 2020	109	117
vergoeding collectebonnen	271	409
Declaratie project	697	-
	1.077	526

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2020</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Overige beleggingen</b>				
Inschrijving PDKN	-	0	0	9.267
	-	0	0	9.267

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Inschrijving PDKN</i>		
Stand per 1 januari	9.267	9.800
Mutaties	-9.267	-533
Koersresultaten	0	-
Stand per 31 december	0	9.267

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
kas ZWO	85	-
	<hr/> 85	<hr/> -
 <b>Bankrekeningen</b>		
SKG Diaconie	2.253	4.331
SKG ZWO	1.743	962
	<hr/> 3.996	<hr/> 5.293
 <b>Deposito's korte termijn</b>		
SKG Internetspaarrekening ZWO	5.775	5.775
SKG Internetspaarrekening Diaconie	19.741	9.050
SKG deposito 1 jaar Diaconie	0	5.000
SKG deposito 3 jaar Diaconie	0	10.000
SKG spaarrek 5 jaar	10.000	-
	<hr/> 35.516	<hr/> 29.825

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

	2020	2019
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	57.221	53.957
Mutatie via resultaatbestemming	4.018	3.264
Stand per 31 december	61.239	57.221

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
nog te betalen inzake afgelopen jaar	1.272	794
	1.272	794

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	50	43	52
Opbrengst overige beleggingen	80	-	-
Overige renteopbrengsten	-	109	207
	130	152	259
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	6.500	5.790	8.523
Giften	700	5.987	2.378
Overige opbrengsten levend geld	-	0	250
	7.200	11.777	11.151
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	280	0	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	406	98
Diaconale aard (wereldwijd)	800	1.338	1.423
	1.080	1.744	1.521
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Koersresultaat beleggingen	-	0	-
	-	0	-



**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	100	998	5
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-	75
	<u>100</u>	<u>998</u>	<u>80</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	1.120	1.116	848
Overige bijdragen en contributies	-	40	54
	<u>1.120</u>	<u>1.156</u>	<u>902</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	200	27	0
Administratie en archief	-	0	10
Overige kosten	-	-	50
	<u>200</u>	<u>27</u>	<u>60</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	60	60	60
	<u>60</u>	<u>60</u>	<u>60</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	1.370	-60
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	3.500	249	3.067
Vakantiekosten doelgroep	-	-	75
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	700	1.297	1.226
	<u>4.200</u>	<u>2.916</u>	<u>4.308</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	0	0	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	600	50
	<u>0</u>	<u>600</u>	<u>50</u>



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	700	231	739
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	1.000	500	1.414
Overige bijdragen wereldwijd	-	555	533
	<u>1.700</u>	<u>1.286</u>	<u>2.686</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal plaatselijk	-	100	-
Diaconaal regionaal/landelijk	280	884	98
Diaconaal wereldwijd	800	1.628	1.423
	<u>1.080</u>	<u>2.612</u>	<u>1.521</u>