



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Vries

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



Protestantse gemeente te Vries

College van Diakenen

Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	10
3.1	Balans per 31 december 2020	10
3.2	Staat van baten en lasten over 2020	12
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	13
3.4	Grondslagen.....	14
3.5	Toelichting op de balans.....	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	20
4	Staat van de vaste activa	24

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	0,67
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,67
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,44
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,56

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	5
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	392
Aantal doopleden	339
Totaal aantal leden	731

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	629
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.pkn-vries.nl/anbi

2 Verslag van het college van diakenen

Jaarverslag Diaconie Protestantse Gemeente Vries 2020

Diakenen in vergadering

Als gevolg van de Coronapandemie is er in maart, april en mei geen vergadering van de Diaconie geweest. In juni, september en oktober is er weer vergaderd in het Ontmoetingshuis. Vanaf november vergaderen we digitaal. Lopende zaken werden in het afgelopen jaar dus met name digitaal en per telefoon besproken.

In februari is gestart met de mogelijkheid om te collecteren middels de GIVT-app. Omdat er vanaf maart geen kerkdiensten, of beperkt kerkdiensten waren, was het in gebruik nemen van de GIVT-app precies op tijd. Naast de collecteopbrengst middels de GIVT-app en in contanten mocht de Diaconie ook een aantal giften ontvangen zodat de opbrengst van de collecten en de giften aan de Diaconie in 2020 hoger waren dan begroot.

In het verlengde van het nieuwe beleidsplan 2020-2024 van de Protestantse Kerk Vries heeft ook de Diaconie haar beleidsplan aangepast.

Vieringen

In de erediensten, ook online, wordt altijd toelichting gegeven op de collectes. De collecte voor de minima in de gemeente Tynaarlo bracht gelukkig weer het benodigde bedrag op om de jaarlijkse 'supermarktbonnen' te kopen.

Overleg en toerusting

Als gevolg van de maatregelen rondom Covid19 gingen heel veel activiteiten niet door.

Wel is er in september met de gezamenlijke Diaconieën van Zuidlaren en Eelde in het Ontmoetingshuis vergaderd.

Diaconaal jaarproject

De Diaconie heeft besloten het project in Kanjazi met een jaar te verlengen. Het jaarlijks stampotbuffet kon vanwege Corona niet doorgaan, maar de Kerststukjes en oliebollen- en appelflappenactie bracht ruim €1500,- op.

ZWO

In september is het ZWO-project 'een vakopleiding voor jongeren in Guatemala' afgesloten.

De opbrengst hiervan was €2038,-. Het nieuwe ZWO-project is het project van Kerk in Actie 'Help een stille coronaramp voorkomen'.

Voedselbank

Als gevolg van de maatregelen rondom Corona heeft ook de voedselbank het moeilijk. Er worden nog steeds goederen ingeleverd voor de voedselbank in het Ontmoetingshuis. Ook is er extra geld overgemaakt naar de voedselbank om verse groente en fruit te kunnen kopen.

De Brug en de Website

Onder het kopje 'van de Diaconie' staat er in elke Brug een stukje namens de Diaconie. Indien nodig komen er ook mededelingen in de wekelijkse zondagsbrief. Aanpassingen en mededelingen worden ook op de website gezet. Op de website is ook een rubriek met het actuele collecterooster, informatie over de doelen van de Diaconie (ZWO en jaarproject) en naar welke bankrekeningnummers giften kunnen worden overgemaakt.

Tot slot

De maatregelen rondom Covid19 hebben veel gevolgen. Het einde lijkt nog niet in zicht en omzien naar elkaar lijkt belangrijker dan ooit. Gezien de opbrengsten uit collectes en giften is de Diaconie dankbaar dat onze gemeente dit zeker ook nu belangrijk vindt.

Namens de Diaconie,

Herma van Goor- van Ee

Toelichting op de cijfers van 2020

Opbrengsten en Baten

Opbrengsten onroerende zaken €489,-

Dit betreft de opbrengst uit pacht van een stukje grond (ca. 1 ha) aan de Noordenveldweg. Ivm de aangepaste pachtnormen was de opbrengst hiervan in 2020 lager dan begroot.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen €209,-

Opbrengst was lager dan begroot. Dit komt omdat halverwege 2020 één van de kredieten geheel werd terugbetaald. Hierdoor was de renteopbrengst van dit krediet ook maar de helft en kregen we daaruit wat minder.

Opbrengsten levend geld €2473,-

Collecten en giften aan de Diaconie leverden in 2020 meer op dan oorspronkelijk was begroot. Dit heeft met name te maken met het deel giften. Dit was ruim €550,- meer dan begroot.

De opbrengsten van de collecten in de dienst gingen omlaag en kwamen 400,- lager uit dan begroot.

De introductie van de givt app, vlak voor de Coronacrisis, bleek achteraf net op tijd. Dit, tezamen met de giften, heeft er mede voor gezorgd dat de collecte-opbrengsten /opbrengsten levend geld niet lager zijn uitgevallen. De contante opbrengsten van de collecten in de dienst (via de collectezak) zijn door het kleine aantal bezoekers en door het opschorten van livediensten heel erg gekelderde. Soms maar enkele euro's per dienst.

Door te zenden collecten en giften €7.055,-

Dit betreft de opbrengsten van de collecten anders dan de Diaconie: Kerk in Actie, ZWO, Overige doelen. Het totaalbedrag hiervan is lager dan in 2019. (€ 7.055,- tov € 10.397,-).

Hiervoor geldt hetzelfde als het hierboven geschetste beeld. Daarnaast moet genoemd worden dat de verhouding tussen de opbrengsten voor de doelen ook wat 'scheef' ligt. Een groot deel van de €7.065,- ging naar de collecte voor de ramp in Beiroet, het ZWO-doel, de kerstcollecte van KIA en de collecte voor de minima. Een kleiner deel ging dus naar alle overige doelen.

Incidentele baten €35.000,-

Ivm de Coronacrisis, en de daarmee gepaard gaande lastiger wordende financiële situatie, heeft Oikocredit in het afgelopen jaar geen krediet uitgekeerd. Ook zijn de aandelen niet in waarde gestegen. De waarde van de aandelen is gelijk gebleven. Er is overigens ook geen beheervergoeding in rekening gebracht. Zo deed iedereen wat water bij de wijn om de crisis door te komen. Hier hadden we dus tov voorgaande jaren (2019: 124,-) geen inkomsten van.

Wel is bij incidentele baten een bedrag van €35.000,- benoemd. Dit betreft het bedrag waarmee we het stukje grond van de Diaconie hebben opgewaardeerd. Onderaan deze toelichting is over de opwaardering meer uitleg gegeven. Eigenlijk betreft deze €35.000,- geen daadwerkelijke opbrengst. Zolang we de grond niet verkopen en er een pachter op zit is het waarde op papier en

zit het 'in de grond'. PKN/FRIS kiest er echter voor om dit via de exploitatierekening te laten lopen. Even verder in het overzicht is het bedrag toegevoegd aan bestemmingsreserves. (bij *mutaties bestemmingsreserves*) zodat deze €35000,- niet opgeteld wordt bij het resultaat van 2020.

Uitgaven en kosten

Kosten overige niet kerkelijke eigendommen en inventarissen €72,-

Dit gaat om de waterschapslasten van het stukje grond wat de Diaconie bezit. Deze vielen iets hoger uit dan begroot.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten €120,-

Dit betreft de kosten van het lidmaatschap van Oikocredit en de kosten voor de abonnementen op het blad Diakonia.

Verplichting/bijdragen aan andere organen €795,-

Dit betreft de afdracht aan de PKN voor het Diaconaal Quotum 2020. De inkomsten uit het diaconaal quotum zijn bestemd voor diaconaal kerkenwerk, zoals diaconaal werk op provinciaal niveau, dienst in de samenleving en oecumene (het diaconale deel) en bovendien voor ondersteunende activiteiten die het diaconaal werk mogelijk maken, zoals communicatie en fondsenwerving, synodewerk en juridische zaken.

Kosten beheer, administratie en archief €168,-

Deze kosten vielen lager uit dan begroot. Dit betreft kosten voor kaarten + postzegels die namens de Diaconie worden verzonden naar alle ouderen die jarig zijn in onze gemeente.

Rentelasten en bankkosten €492,-

De bankkosten vielen hoger uit dan begroot. We hebben het afgelopen jaar gekeken of deze kosten zijn te verlagen. Zo is er over gegaan op digitale afschriften en zijn een aantal rekeningen opgeheven. Dit heeft niet tot een verlaging van deze kosten geleid.

Diaconaal werk plaatselijk €260,-

Dit bedrag betreft financiële ondersteuning die wij in de gemeente Tynaarlo uitvoeren en betreft een bijdrage aan de voedselbank voor groente. Daarnaast hebben we rondom Sinterklaas meegewerkt aan een actie richting de Tussenvoorziening in Eelde.

Diaconaal werk regionaal/landelijk €335,-

Dit betreft voornamelijk de afdracht voor het Regionaal Diaconaal Fonds Groningen - Drenthe. Dit fonds ondersteunt diaconale projecten met een regionaal karakter. Gezien de Coronacrisis en de op dat moment kelderende (collecte)opbrengsten hebben we in de Diaconie besloten om het minimumbedrag over te maken en daarnaast even te kijken hoe de rest van het jaar zou uitpakken. Nu dit op zich positief blijkt te zijn kunnen we in 2021 het bedrag wellicht weer verhogen.

Diaconaal werk wereldwijd €645,-

Steunaanvragen | De diaconie krijgt aanvragen binnen van goede doelen. Elke vergadering wordt dit doorgenomen en worden er aanvragen gehonoreerd. Zoals in het afgelopen jaar bijvoorbeeld Dorcas, Plaats de Wereld, Stichting Hoop v. Albanie, World Vision, UNHCR NL, Kerk in Actie | Actie Sprinkhaan, Stichting Steun Messiasbelijdende Joden en de Regenbooggroep.

Afdrachten door te zenden collecten en giften €7.055,-

Dit betreft de afdrachten van de collecten anders dan de Diaconie: Kerk in Actie, ZWO, Overige doelen. In 2019 was dit niet in de begroting meegenomen. Nu zijn deze wel in de jaarrekening opgenomen. De gelden worden 1op1 doorgezet richting het beoogde doel.

Resultaat verslagjaar

In 2020 kwamen we €284,- positiever uit dan we hadden gedacht. Dit is vnl. te danken aan de extra giften die we hebben ontvangen om het werk te kunnen doen.

Herwaardering grond op de balans a €40.000,-

De Diaconie van de Protestantse Gemeente Vries bezit een stukje grond aan de Noordenveldweg. De grootte van het perceel is 0 ha 92 are en 95 ca, het staat kadastraal bekend als Vries T2468. Het stukje grond heeft de afgelopen jaren op de balans gestaan met een waarde van €5000,-.

In de jaarrekening van 2020 hebben we de waarde herzien en hebben we het bedrag op de balans aangepast naar €40.000,-. We hebben hierbij gekeken naar de fiscale waardering voor landerijen zoals die jaarlijks bekend wordt gemaakt door de Belastingdienst. (Zie: Boekjaar 2020: Waardering van verpachte gronden in box 3 2020 | De gemeente Tynaarlo valt onder gebiednummer 2202) - **Dit was een link met verwijzing naar de pagina van de belastingdienst. Je komt hier via de toelichting '?' in FRIS.**



De aanpassing van deze waarde is het gevolg van de aanpassing die in het jaar 2020 is gedaan in de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN. Hierdoor is de grondslag van waardering gewijzigd tov voorgaand jaar. Het stukje grond wordt overigens al jaren verhuurd aan een boer uit Vries.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Onroerende zaken		
Onbebouwde eigendommen	<u>40.000</u>	<u>5.000</u>
	40.000	5.000
Totaal vaste activa	<u>40.000</u>	<u>5.000</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.200</u>	<u>10.400</u>
	6.200	10.400
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>22.790</u>	<u>22.790</u>
	22.790	22.790
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	39.574	33.328
Kruisposten	<u>-</u>	<u>2.053</u>
	39.574	35.381
Totaal vlottende activa	<u>68.564</u>	<u>68.572</u>
Totaal activa	<u>108.564</u>	<u>73.572</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>72.111</u>	<u>71.827</u>
	72.111	71.827
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves	<u>35.000</u>	<u>-</u>
	35.000	0
Totaal eigen vermogen	<u>107.111</u>	<u>71.827</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.453</u>	<u>1.745</u>
	1.453	1.745
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.453</u>	<u>1.745</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>1.453</u>	<u>1.745</u>
Totaal passiva	<u>108.564</u>	<u>73.572</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	565	489	526
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	315	209	200
Opbrengsten levend geld	2.300	2.473	2.193
Door te zenden collecten en giften	-	7.055	10.397
Totaal baten A	3.180	10.226	13.315
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	64	72	79
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	195	120	0
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	800	795	801
Kosten beheer, administratie en archief	500	168	407
Rentelasten/bankkosten	400	492	428
Diaconaal werk plaatselijk	600	260	613
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	335	500
Diaconaal werk wereldwijd	550	645	1.633
Afdrachten door te zenden collecten en giften	100	7.055	10.397
Totaal lasten A	3.709	9.942	14.858
Operationeel resultaat (A)	-529	284	-1.543
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	35.000	124
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	35.000	124
Resultaat verslagjaar (A+B)	-529	35.284	-1.418
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-35.000	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-35.000	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-529	284	-1.418

3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	284	-1.543
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4.200	700
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-292	-4.333
	3.908	-3.633
Kasstroom uit primaire activiteiten	4.192	-5.176
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.192	-5.176
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	4.192	-5.176
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	35.381	40.557
Mutatie geldmiddelen	4.192	-5.176
Stand per 31 december	39.574	35.381

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: **Herwaardering grond balans 2020**.

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 ar 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

Onroerende zaken

	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	5.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	35.000
Boekwaarde per 31 december	40.000

Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	2020	2019
<i>Rente leningen (zie 11)</i>		

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Deelname St Sharon	0	3.750
Deelname Het Passion	2.200	2.400
Deelname Roosevelthuis	4.000	4.250
	6.200	10.400

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit Ned. Fonds	-	22.791	22.790	22.790
	-	22.791	22.790	22.790

	2020	2019
<i>Oikocredit Ned. Fonds</i>		
Stand per 1 januari	22.790	22.666
Mutaties	0	-
Koersresultaten	0	124
Stand per 31 december	22.790	22.790

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen		
Rabo RC	7.548	383
Rabo Spaarrekening	0	280
ASN Bank spaarrekening (deposito)	32.026	32.018
Rabo Rekening ZWO	0	648
	39.574	33.328

Kruisposten

Nog te ontvangen en af te dragen collectes	-	2.053
	-	2.053

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	71.827	73.245
Mutatie via resultaatbestemming	284	-1.418
Stand per 31 december	72.111	71.827

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves	35.000	-
	35.000	0

	2020	2019
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Land 92.95 are

Toevoegingen via resultaatbestemming	35.000	-
Stand per 31 december	35.000	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
Af te dragen collectes	420	-
Voedselbank	59	58
Af te dragen ZWO	974	-
BBB Kast	0	255
Nog af te dragen voorgaand jaar (kruispost)	0	1.432
	1.453	1.745

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			
Onbebouwde eigendommen	565	489	526
Buffetten	-	0	-
Uit pastoralia	-	0	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	0	-
	<u>565</u>	<u>489</u>	<u>526</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	20	8	18
Opbrengsten financiële vaste activa	170	201	182
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	125	0	-
	<u>315</u>	<u>209</u>	<u>200</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.200	1.815	2.123
Giften	100	659	70
	<u>2.300</u>	<u>2.473</u>	<u>2.193</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	0	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	0	1.576
Diaconale aard (wereldwijd)	-	6.872	6.119
Diaconale noodhulp	-	0	613
Zending en evangelisatie	-	0	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	117	650
Collecten van niet-diaconale aard	-	66	246
Giften van niet-diaconale aard	-	0	192
Noodhulp van niet-diaconale aard	-	0	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	0	1.000
	<u>-</u>	<u>7.055</u>	<u>10.397</u>

Incidentele baten**Incidentele baten**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Koersresultaat beleggingen	-	0	124
Herwaardering onroerende zaken	-	35.000	-
	-	<u>35.000</u>	<u>124</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Onbebouwde eigendommen			
Belastingen	64	72	-
Overige kosten	0	-	79
	<u>64</u>	<u>72</u>	<u>79</u>
	<u>64</u>	<u>72</u>	<u>79</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	120	120	0
Overige kosten kerkdiensten en catechese	75	0	0
	<u>195</u>	<u>120</u>	<u>0</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	800	795	801
	<u>800</u>	<u>795</u>	<u>801</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Overige kosten	500	168	407
	<u>500</u>	<u>168</u>	<u>407</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	400	492	428
	<u>400</u>	<u>492</u>	<u>428</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	400	60	513
Ouderenwerk	100	0	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	100	200	100
	<u>600</u>	<u>260</u>	<u>613</u>

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	85	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	500	250	500
	<u>500</u>	<u>335</u>	<u>500</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	550	645	1.633
	<u>550</u>	<u>645</u>	<u>1.633</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	-	1.576
Diaconaal wereldwijd	-	7.055	6.119
Diaconale noodhulp	-	-	613
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	650
Collecten van niet-diaconale aard	-	-	246
Giften van niet-diaconale aard	-	-	192
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	100	-	1.000
	<u>100</u>	<u>7.055</u>	<u>10.397</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	35.000	-
	<u>-</u>	<u>35.000</u>	<u>-</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Onbebouwde eigendommen							
Land 92.95 are	5.000	-	-	35.000	40.000	0	40.000
	5.000	-	-	35.000	40.000	0	40.000