



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Krimpen aan den IJssel**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2018**



## **Protestantse gemeente te Krimpen aan den IJssel**

### **College van Diakenen**

### **Jaarrekening 2018**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van diakenen . . . . .	3
3	Jaarrekening . . . . .	4
3.1	Balans per 31 december 2018 . . . . .	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2018 . . . . .	6
3.3	Kasstroomoverzicht over 2018 . . . . .	8
3.4	Grondslagen . . . . .	10
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	17

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal predikanten	6
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	6
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,20
Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,30
Overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal belijdende leden verslagjaar	2.435
Aantal doopleden verslagjaar	2.350
Totaal aantal leden	4.785
Aantal pastorale eenheden	2.507

## 2 Verslag van het college van diakenen

Geacht college,

Hierbij ontvangt u het jaarverslag 2018 van het Algemeen College diaconie van de hervormde Gemeente te Krimpen a/d IJssel.

Dit jaar voor het eerst in het nieuwe systeem FRIS opgesteld.

2018 is afgesloten met een Exploitatieresultaat van € 11.091.-

### **Lasten/Uitgaven**

De totale lasten/Uitgaven kwamen uit op € 205.433.-

### **Baten/Inkomsten**

De Baten/Inkomsten waren € 216.474.-

Hierbij is te noemen dat de opbrengst Vrijwillige bijdrage(DVB-Actie) aanzienlijk minder is dan de begrootte € 35.500,- De verklaring hiervoor ligt in het feit dat we als Diaconie het afgelopen jaar een wat vrijblijvendere oproep hebben gedaan, deze houdt verband met het feit dat we als Diaconie aangewezen zijn om dat wat ons gegeven is ook te bestemmen. De afgelopen jaren bleek er aan het einde van het jaar nog een behoorlijk bedrag over te zijn en dus hebben we gemeend op deze wijze e.e.a. recht te zetten.

Bovengenoemde geeft incl. een bestemmingsreserve van € 50.- een Exploitatieresultaat van € 11.091.-

In de Januari vergadering is besloten dit resultaat te bestemmen en niet toe te voegen aan het Eigen Vermogen van het ACD.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2018

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>2.200</u>	<u>4.600</u>
	2.200	4.600
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>2.200</u>	<u>4.600</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>15.409</u>	<u>9.940</u>
	15.409	9.940
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	<u>19.677</u>	<u>19.632</u>
	19.677	19.632
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	216.771	221.816
Kruisposten	<u>830</u>	<u>985</u>
	217.601	222.801
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>252.687</u>	<u>252.373</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>254.887</u>	<u>256.973</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	206.289	176.318
Overige vrije reserves	<u>8.384</u>	<u>27.264</u>
	214.673	203.582
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsfondsen	<u>16.406</u>	<u>16.406</u>
	16.406	16.406
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>231.079</u>	<u>219.988</u>

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>13.530</u>	<u>30.962</u>
	13.530	30.962
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>10.278</u>	<u>6.023</u>
	10.278	6.023
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>23.808</u>	<u>36.985</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>23.808</u>	<u>36.985</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>254.887</u>	<u>256.973</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente en dividenden	490	238	659
Opbrengsten levend geld	101.000	94.647	101.209
Door te zenden collecten en giften	91.850	121.589	131.224
<b>Totaal baten</b>	<u>193.340</u>	<u>216.474</u>	<u>233.092</u>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	6.600	5.918	7.508
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	10.300	9.236	10.214
Kosten beheer, administratie en archief	7.085	5.306	7.044
Rentelasten/bankkosten	1.580	1.424	1.507
Diaconaal werk plaatselijk	44.300	38.679	39.910
Diaconaal werk regionaal/landelijk	8.500	14.305	9.487
Diaconaal werk wereldwijd	27.375	18.913	20.585
Afdracht door te zenden collecten en giften	91.850	111.652	131.224
<b>Totaal lasten</b>	<u>197.590</u>	<u>205.433</u>	<u>227.479</u>
<b>Saldo baten - lasten</b>	<u>-4.250</u>	<u>11.041</u>	<u>5.613</u>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	50	1.348
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>1.348</u>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-4.250</u>	<u>11.091</u>	<u>6.961</u>

	<b>Toevoeging aan</b>	<b>Onttrekking aan</b>
<b>Bestemming resultaat</b>		
Algemene reserves	29.971	-
Reserves koersverschillen	-	-
Herwaarderingsreserves	-	-
Reserves begraafplaatsen	-	-
Overige reserves	-	18.880
	<hr/> 29.971	<hr/> 18.880



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	11.041	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-5.469	-
Crediteuren	-17.432	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.255	-
	<u>-18.646</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-7.605</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves:		
Incidentele baten	50	-
Incidentele lasten	-	-
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-	-
Toevoegingen aan bestemmingsreserves	-	-
	<u>50</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-7.555</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	2.400	-
Mutaties in de beleggingen	-45	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>2.355</u>	<u>-</u>



	2018	2017
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie bestemmingsreserves	0	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-5.200</u>	<u>-</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	222.801	-
Mutatie geldmiddelen	-5.200	-
Stand per 31 december	<u>217.601</u>	<u>-</u>

## **3.4 Grondslagen**

### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van de activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde. Het resultaat wordt bepaald als het saldo tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Bij de waardering en de presentatie van de balansposten is zoveel mogelijk aangesloten bij richtlijn 640 (organisaties zonder winstoogmerk). Waar nodig zijn omschrijvingen van en indelingen in posten aangepast en zijn begrippen gehanteerd die gebruikelijk zijn voor kerkelijke organisaties.

#### **Waarderingsgrondslagen voor de balans.**

##### **Materiele vaste activa.**

Tenzij anders vermeld worden de materiele vaste activa gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Vorderingen en overlopende activa.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

##### **Eigen vermogen.**

Legaten en erfenissen worden rechtstreeks aan het eigen vermogen toegevoegd.

##### **Voorzieningen.**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Een voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd op basis van het (meerjaren)onderhoudsplan.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Grondslagen voor resultaatbepaling.**

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

**Baten.**

Giften worden verantwoord in het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen. Alle overige baten (huren, interest en bijdragen) worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

**Lasten.**

De lasten (in de vorm van kosten en bijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Lening gemeentelid	2.200	4.600
	2.200	4.600

	2018	2017
<i>Lening gemeentelid</i>		
Stand per 1 januari	4.600	-
Mutaties	-2.400	-
Stand per 31 december	2.200	-

*Lening gemeentelid*

#### Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Collectebonnen	10.686	7.558
Rente spaarrekeningen	23	32
Aflossingen leningen komend jaar	4.600	2.350
Overige te ontvangen bedragen	100	-
	15.409	9.940

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2018	31-12-2018	31-12-2017
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
OikocreditCertificatenB-404919	-	-	5.736	5.704
Oikocredit via Prot.Kerk	-	-	11.921	11.921
Oikocredit via Prot.Kerk	-	-	2.020	2.007
	-	-	<u>19.677</u>	<u>19.632</u>
			<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>OikocreditCertificatenB-404919</i>				
Stand per 1 januari			5.704	-
Mutaties			32	-
Stand per 31 december			<u>5.736</u>	-
<i>Oikocredit via Prot.Kerk</i>				
Stand per 1 januari			11.921	-
Stand per 31 december			<u>11.921</u>	-
<i>Oikocredit via Prot.Kerk</i>				
Stand per 1 januari			2.007	-
Mutaties			13	-
Stand per 31 december			<u>2.020</u>	-

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Bankrekeningen</b>		
NL98RABO0351902651	8.329	649
NL21RABO0335799515 Pava	6.434	4.661
NL51RABO0123800722	10	68
NL47RABO0315667156	37.900	38.000
NL35INGB0000100561sp	59.034	60.006
NL35INGB0000100561Zak.rek.	3.042	2.427
NL87INGB0000353086sp	21	22.500
NL87INGB0000353086Zak.rek	1.929	35
NL59FVLB099996235	36.137	36.119
NL67FVLB0898907705	24	24
NL38RABO0351909648	15.784	16.636
NL73RABO03519299682	47.879	40.347
NL83RABO0361954352	248	344
	<hr/> 216.771	<hr/> 221.816
 <b>Kruisposten</b>		
Gelden onderweg	830	985
	<hr/> 830	<hr/> 985

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2018	2017
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	176.318	-
Toevoeging van resultaat boekjaar	29.971	-
Stand per 31 december	206.289	-

#### Overige vrije reserves

Stand per 1 januari	27.264	-
Onttrekking van resultaat boekjaar	18.880	-
Stand per 31 december	8.384	-

### Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2018	31-12-2017
Overige bestemmingsfondsen	16.406	16.406
	16.406	16.406

	2018	2017
<i>Diaconaal Stimuleringsfonds</i>		
Stand per 1 januari	9.906	-
Stand per 31 december	9.906	-

#### *Diaconaal ondersteuningsfonds*

Stand per 1 januari	6.500	-
Stand per 31 december	6.500	-

### Vreemd vermogen

#### Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Crediteuren</b>		
crediteuren	13.530	26.084
collecten	-	275
collecten	-	4.603
	13.530	30.962



**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen Diaconale Vrijwillige Bijdragen	1.684	-
Te ontvangen decl. mbt kerstviering en wijkwerk	463	-
Te ontvangen factuur mbt bloemen dec.	-	469
Te ontvangen factuur mbt financiële adm kw4	281	271
Te ontvangen factuur mbt accountantskosten	3.453	1.685
Af te dragen aan project Pava	250	250
Vooruitontvangen giften	2.150	2.150
Door te betalen giften/collecten	-	250
Bijdrage Stichting Schuld Hulp Maatje	1.500	-
Kopieerkosten kw4	226	-
Overige	271	948
	<hr/> 10.278	<hr/> 6.023

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2018	Rekening 2018	Rekening 2017
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	190	110	357
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	300	128	302
Opbrengst uit vastgoedfondsen	0	-	0
	490	238	659
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	35.500	27.503	39.098
Collecten in kerkdiensten	53.000	59.421	54.488
Giften	5.500	7.273	7.590
Collectebussen	6.500	450	-
Overige opbrengsten levend geld	500	-	33
	101.000	94.647	101.209
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	25.050	32.359	30.882
Diaconale aard (wereldwijd)	66.800	89.230	100.322
Diaconale noodhulp	-	-	0
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	0	-	20
	91.850	121.589	131.224
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	50	1.348
	-	50	1.348

**Uitgaven en Kosten**

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	5.200	4.818	5.970
Overige kosten kerkdiensten en catechese	700	-	772
Overige kosten kerkelijke activiteiten	700	1.100	766
	<u>6.600</u>	<u>5.918</u>	<u>7.508</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	10.300	9.236	10.214
	<u>10.300</u>	<u>9.236</u>	<u>10.214</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	100	-	-
Bureaubehoeften en drukwerk	1.150	597	1.049
Administratie en archief	800	-	-
Financiële administratie	900	1.096	999
Jaarrekeningcontrole	1.575	1.768	1.520
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	710	706	699
Publiciteit	1.100	769	779
Overige kosten	750	370	1.998
	<u>7.085</u>	<u>5.306</u>	<u>7.044</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.580	1.424	1.507
	<u>1.580</u>	<u>1.424</u>	<u>1.507</u>

	<b>Begroting 2018</b>	<b>Rekening 2018</b>	<b>Rekening 2017</b>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	23.000	20.319	19.541
Ziekenzorg	600	421	555
Ouderenwerk	12.850	9.636	11.053
Vakantiekosten doelgroep	500	500	500
Bezoekwerk	1.300	1.980	1.719
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	500	355	569
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.550	5.468	5.973
	<u>44.300</u>	<u>38.679</u>	<u>39.910</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	8.500	14.305	1.887
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	-	7.600
	<u>8.500</u>	<u>14.305</u>	<u>9.487</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	3.875	62	36
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	0	6.200	5.852
Overige bijdragen wereldwijd	23.500	12.651	14.697
	<u>27.375</u>	<u>18.913</u>	<u>20.585</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	25.050	32.359	30.882
Diaconaal wereldwijd	66.800	79.293	100.322
Diaconale noodhulp	-	-	0
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	20
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	0	-	0
	<u>91.850</u>	<u>111.652</u>	<u>131.224</u>