

**JAARREKENING
2019**

***Diaconie
Protestantse gemeente
Eben-Haëzer te
Klazienaveen***

Inhoudsopgave		blz.
1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het College van Diakenen.....	3
2.1	Verklaring College van Diakenen.....	
2.2	Verklaring Kerkenraad.....	
2.3	Verklaring KKA.....	
3	Jaarrekening.....	
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

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)	6
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	4
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	8
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	0
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	378
Aantal doopleden verslagjaar	357
Totaal aantal leden	735
Aantal pastorale eenheden	316

ANBI-pagina

[www.pgeben-haezer.nl/
anbi_diakonie_2019/](http://www.pgeben-haezer.nl/anbi_diakonie_2019/)

2 Verslag van het college van diakenen

Diaconie

Hierbij een verslag vanuit de diaconie over de jaarafrekening van 2019.

Wij hebben het afgelopen jaar de nodige doelen in Nederland gesteund, zowel door de avondmaalscollecte en door uw kerkelijke bijdrage. Naast de avondmaalscollecte (die we afronden naar een rond bedrag) is er besloten om elk kwartaal een doel te steunen (€ 150). In december gaan we onze giftenlijst (goede doelen) nogmaals bij langs om nog om nog wat te geven. De diaconie heeft de doelen met zorg uitgekozen en u daarvan op de hoogte gehouden door middel van kerkgroet en kerknieuws.

Hartelijk dank voor uw gaven.

Wij hopen dit jaar ook weer op uw bijdrage te kunnen rekenen, zodat wij de doelen kunnen blijven steunen.

De administratie is om bestuur rechtelijke redenen (hogere eisen en fiscale verplichtingen) bij de KKA ondergebracht. Zij maken nu de begroting en de jaarafrekening van de diaconie en het ZWO.

Namens de Diaconie Helma Broers-Prophitius

ZWO

Vanaf januari 2019 heb ik de financiële kant van de ZWO onder mijn verantwoording. Wegens ziekte van de vorige penningmeester is er wat werk blijven liggen.

De bijdrage/afdracht van 2018 is in 2019 overgemaakt en ook de afdracht van 2019. Verder hebben we besloten om elke maand een vast bedrag over te maken (€ 200) voor een door de commissie te bepalen doel. Soms komen er nog dingende aanvragen tussendoor en die worden dan besproken tijdens de vergadering.

We bedanken u als gemeente voor uw bijdragen d.m.v. collecte tijdens de dienst en de vaste toezeggingen.

Het is een dankbare taak om zo onze medemens in de derde wereld in nood d.m.v. een financiële bijdrage te helpen.

Namens de ZWO Martha Velzing

VERKLARING COLLEGE VAN DIAKENEN

Het College van Diakenen van de Protestantse gemeente Eben-Haëzer te Klazienaveen verklaart,

dat het ontwerp van de jaarrekening over het jaar 2019 ingevolge ordinantie 11 is opgesteld. Vervolgens is deze in onze vergadering van 17.6.2020 vastgesteld en daarna ingediend bij de (algemene) kerkenraad.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten	€	17.746	.
Lasten	€	21.639	
Saldo	€	-3.893	
Incidentele baten en lasten en/of mutaties in bestemmingsreserves/-fondsen	€	-	
Exploitatieresultaat	€	-3.893	

Datum: 17.6.2020

Voorzitter.....

Handtekening.....

Secretaris.....

Handtekening.....

VERKLARING KERKENRAAD

De (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente Eben-Haëzer te Klazienaveen verklaart, dat de jaarrekening van het College van Diakenen over het boekjaar 2019, nadat deze voorlopig is vastgesteld, in samenvatting is gepubliceerd en gedurende een week in haar geheel voor de leden ter inzage is gelegd.

Daarna is deze vastgesteld door de (algemene) kerkenraad van de bovengenoemde gemeente in de vergadering van 17-6-2020

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:


Baten	€	17.746
Lasten	€	21.639
Saldo	€	-3.893
Incidentele baten en lasten en/of mutaties in bestemmingsreserves/-fondsen	€	-
Exploitatieresultaat	€	-3.893

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart ook,

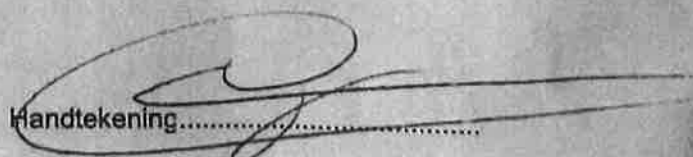
dat de verantwoordingsverklaring administratieve organisatie en, indien van toepassing, de controlegetallen van de toelichting op de begraafplaats(en) naar waarheid is/zijn ingevuld.

Datum: 17-6-2020

Preses DH de Jong Benker

Handtekening 

Scriba G. Velzing

Handtekening 

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse gemeente Eben-Haëzer te Klazienaveen hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk In Nederland (PKN) worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Diakenen.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN 2018" die gepubliceerd is via de brief van het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2019 debet en credit met totaalstellingen van € 9.587,- en toont een nadelig resultaat over 2019 van € 3.893,-

Bij de uitvoering van het controleprogramma bleek dat de functiescheiding aandacht behoeft. Met de huidige invulling van uw organisatie is er geen functiescheiding bij het flatteren van facturen en betaalbaar stellen van de betalingsopdrachten naar de bank. Gezien de beperkte omvang van uw organisatie kan een eerste waarborg aangebracht worden door tenminste de bankafschriften ter controle te versturen naar de scriba van de kerk.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

Amersfoort, mei 2020

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk

Directeur



W.C. den Dikken

Hoofd Administratie



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	287	-
	<u>287</u>	<u>-</u>
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	9.300	11.742
	<u>9.300</u>	<u>11.742</u>
Totaal vlottende activa	<u>9.587</u>	<u>11.742</u>
Totaal activa	<u>9.587</u>	<u>11.742</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserves	<u>7.849</u>	<u>11.742</u>
	7.849	11.742
Totaal eigen vermogen	<u>7.849</u>	<u>11.742</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.738</u>	<u>-</u>
	1.738	-
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.738</u>	<u>-</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>1.738</u>	<u>-</u>
Totaal passiva	<u>9.587</u>	<u>11.742</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	1	-
Opbrengsten levend geld	12.700	13.745	15.671
Door te zenden collecten en giften	-	4.000	-
Totaal baten A	12.700	17.746	15.671
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.200	1.091	1.300
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	850	833	688
Kosten beheer, administratie en archief	1.350	2.181	2.447
Rentelasten/bankkosten	350	322	296
Diaconaal werk plaatselijk	3.500	-	4.856
Diaconaal werk regionaal/landelijk	450	4.375	585
Diaconaal werk wereldwijd	4.700	8.837	4.150
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	4.000	-
Totaal lasten A	12.400	21.639	14.322
Operationeel resultaat (A)	300	-3.893	1.349
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	300	-3.893	1.349
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	300	-3.893	1.349

3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.893	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-287	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.738	-
	<u>1.451</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-2.442</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-2.442</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>-2.442</u>	<u>-</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	11.742	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-2.442</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>9.300</u>	<u>-</u>

3.4 Grondslagen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

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

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. Het resultaat D wordt gemuteerd op de algemene reserve.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer 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 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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Bijdragen	250	-
Bloemengeld december	37	-
	<u>287</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2019	31-12-2018
Bankrekeningen		
NL83 RABO 0332 3031 01	1.144	732
NL04 RABO 0332 3014 19	4.245	7.100
NL14 RABO 3323 1313 39	3.911	3.910
	<u>9.300</u>	<u>11.742</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2019	2018
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	11.742	-
Mutatie via resultaatbestemming	-3.893	0
Stand per 31 december	7.849	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden en overlopende passiva		
Bankkosten	25	-
DCT net	13	-
KKA begroting en afrekening boekjaar	1.700	-
	1.738	-

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	1	-
	-	1	-
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	4.200	9.826	4.951
Collecten in kerkdiensten	1.750	1.494	2.263
Giften	5.400	1.986	6.374
Kerktelefoon	200	-	105
Collectebussen	0	-	13
Overige opbrengsten levend geld	1.150	439	1.965
	12.700	13.745	15.671
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	-	4.000	-
	-	4.000	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	617	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.200	474	1.300
	<u>1.200</u>	<u>1.091</u>	<u>1.300</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	850	833	688
	<u>850</u>	<u>833</u>	<u>688</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Administratie en archief	-	55	-
Jaarrekeningcontrole	-	1.700	-
Kerktelefoon	850	426	847
Overige kosten	500	-	1.600
	<u>1.350</u>	<u>2.181</u>	<u>2.447</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	350	322	296
	<u>350</u>	<u>322</u>	<u>296</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	3.500	-	4.856
	<u>3.500</u>	<u>-</u>	<u>4.856</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	450	4.375	585
	<u>450</u>	<u>4.375</u>	<u>585</u>



	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	1.200	-	400
Overige bijdragen wereldwijd	3.500	8.837	3.750
	<u>4.700</u>	<u>8.837</u>	<u>4.150</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal wereldwijd	-	4.000	-
	<u>-</u>	<u>4.000</u>	<u>-</u>