



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Ouderkerk aan de Amstel

College van Diakenen

Jaarrekening 2020



Protestantse gemeente te Ouderkerk aan de Amstel

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	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020	9
3.4	Grondslagen	10
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
4	Staat van de vaste activa	20



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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	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)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	0
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	311
Aantal doopleden	262
Totaal aantal leden	573

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	444
---------------------------	-----

ANBI-pagina

www.kennisbankfilantropie.nl/anbi/diaconie-amstelkerk



2 Verslag van het college van diakenen

Hierbij treft u de jaarrekening 2020 aan van het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Ouderkerk aan de Amstel

De jaarrekening sluit met een resultaat nihil, omdat het voordelig resultaat is toegevoegd aan de voorziening onderhoud.

In 2020 zijn de gebouwen conform de nieuwe richtlijnen voor jaarverslaglegging van de PKN opnieuw gewaardeerd. De gebouwen worden nu gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). De herwaardering bedraagt € 390.000 en hiervoor is ook een herwaarderingsreserve gevormd.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020

Activa

Vaste activa

	31-12-2020		31-12-2019
Onroerende zaken			
Overige gebouwen	1.840.000	1.840.000	1.450.000
			1.450.000
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	195.009		185.000
Overige financiële activa	17.000		18.250
		212.009	203.250
Totaal vaste activa		2.052.009	1.653.250

Vlottende activa

	31-12-2020		31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	344	344	352
			352
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	29.618	29.618	29.618
			29.618
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	-		0
Bankrekeningen	41.373	41.373	16.855
			16.855
Totaal vlottende activa		71.335	46.825
Totaal activa		2.123.344	1.700.075



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.614.693	1.614.693
	1.614.693	1.614.693
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	6.000	6.000
Herwaarderingsreserves	390.000	-
	396.000	6.000
Totaal eigen vermogen	2.010.693	1.620.693

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	107.916	74.369
	107.916	74.369
Totaal vreemd vermogen lange termijn	107.916	74.369

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	4.735	5.013
	4.735	5.013
Totaal vreemd vermogen korte termijn	4.735	5.013
Totaal vreemd vermogen	112.651	79.382



Totaal passiva

2.123.344

1.700.075



3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	48.110	50.032	48.592
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	160	320	516
Opbrengsten levend geld	3.750	11.742	4.372
Door te zenden collecten en giften	7.500	3.313	7.759
Totaal baten A	59.520	65.407	61.239
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	36.640	49.081	43.382
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.250	98	216
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	2.900	2.017	2.920
Kosten beheer, administratie en archief	2.950	2.786	2.567
Rentelasten/bankkosten	180	151	178
Diaconaal werk plaatselijk	7.000	2.961	4.152
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	5.000	0
Diaconaal werk wereldwijd	600	-	65
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.500	3.313	7.759
Totaal lasten A	59.520	65.407	61.239
Operationeel resultaat (A)	0	0	0
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	390.000	0
Incidentele lasten	0	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	390.000	0
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	390.000	0
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-390.000	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-390.000	0
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	0	0



3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	0	0
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	33.547	1.790
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	8	48
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-278	1.703
	<u>33.277</u>	<u>3.541</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>33.277</u>	<u>3.541</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>33.277</u>	<u>3.541</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	0
Mutaties in de financiële vaste activa	-8.759	6.250
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-8.759</u>	<u>6.250</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>24.518</u>	<u>9.791</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	16.855	7.064
Mutatie geldmiddelen	<u>24.518</u>	<u>9.791</u>
Stand per 31 december	<u>41.373</u>	<u>16.855</u>



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.

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.

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.

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.

Het voordelig exploitatie resultaat wordt hier jaarlijks (gedeeltelijk) aan toegevoegd.

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 voordelig exploitatie resultaat wordt hier jaarlijks (gedeeltelijk) aan toegevoegd.



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1.450.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	390.000
Boekwaarde per 31 december	1.840.000



Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Deposito's lange termijn		
Rabobank Telerekening	100.009	90.000
ASN Depositorekening	95.000	95.000
	<u>195.009</u>	<u>185.000</u>

	2020	2019
<i>Rabobank Telerekening</i>		
Stand per 1 januari	90.000	95.000
Mutaties	10.009	-5.000
Stand per 31 december	<u>100.009</u>	<u>90.000</u>

<i>ASN Depositorekening</i>		
Stand per 1 januari	95.000	95.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>

	31-12-2020	31-12-2019
Overige financiële activa		
Project inschrijving Rudolphstichting	9.000	9.750
Project inschrijving Nw. roosevelthuis	8.000	8.500
	<u>17.000</u>	<u>18.250</u>

	2020	2019
<i>Project inschrijving Rudolphstichting</i>		
Stand per 1 januari	9.750	10.500
Mutaties	-750	-750
Stand per 31 december	<u>9.000</u>	<u>9.750</u>

<i>Project inschrijving Nw. roosevelthuis</i>		
Stand per 1 januari	8.500	9.000
Mutaties	-500	-500
Stand per 31 december	<u>8.000</u>	<u>8.500</u>



Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente Rabo bedrijfstelerekening	-	9
Rente ASN spaarrekening	24	24
Rente PDKN Rudolphstichting	170	170
Rente PDKN Nw. Roosevelthuis	150	149
	<u>344</u>	<u>352</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	-	29.618	29.618	29.618
	-	29.618	29.618	29.618

	2020	2019
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	29.618	29.618
Stand per 31 december	<u>29.618</u>	<u>29.618</u>

Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
(Wijk)kassen		
Kasgeld	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>

Bankrekeningen

Rabobank	41.373	16.855
	<u>41.373</u>	<u>16.855</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2020	2019
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.614.693	1.614.693
Mutatie via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	1.614.693	1.614.693

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2020	31-12-2019
Bestemmingsfondsen	6.000	6.000
Herwaarderingsreserves	390.000	-
	396.000	6.000

	2020	2019
<i>Fonds noodhulp</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	6.000	6.000

Herwaarderingsreserve Diaconale woningen

Toevoegingen via resultaatbestemming	390.000	-
Stand per 31 december	390.000	-



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2020	31-12-2019
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening onderhoud	107.916	74.369
	<u>107.916</u>	<u>74.369</u>
	2020	2019
<i>Voorziening onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	74.369	72.579
Toevoegingen via lastenrekeningen	45.924	36.143
Onttrekkingen niet via baten en lasten	12.377	34.353
Stand per 31 december	<u>107.916</u>	<u>74.369</u>

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden en overlopende passiva		
KKA administratie kosten	1.056	1.042
Waarborgsom Kerkstraat 9	828	828
Waarborgsom Kerkstraat 13	630	630
Waarborgsom Kerkstraat 15	630	630
Doorzendcollecten	-	1.570
Bloemen	-	93
Vooruit ontvangen bedragen	946	0
CvK Kerstfeest ouderen	-	200
Bankkosten	-	20
ZWO 2019	427	-
ZWO 2020	218	-
	<u>4.735</u>	<u>5.013</u>



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			
Overige bebouwde eigendommen	47.710	49.632	48.192
Overige opbrengsten onroerende zaken	400	400	400
	<u>48.110</u>	<u>50.032</u>	<u>48.592</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	-	353
Opbrengsten financiële vaste activa	-	320	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	160	0	163
	<u>160</u>	<u>320</u>	<u>516</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Collecten in kerkdiensten	2.000	11.414	2.732
Giften	1.000	110	1.640
Collectebussen	750	-	-
Overige opbrengsten levend geld	-	218	-
	<u>3.750</u>	<u>11.742</u>	<u>4.372</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	262	4.102
Diaconale aard (wereldwijd)	4.500	3.051	3.657
	<u>7.500</u>	<u>3.313</u>	<u>7.759</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Herwaardering onroerende zaken	-	390.000	0
	<u>0</u>	<u>390.000</u>	<u>0</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	15.222	-	1.033
Belastingen	3.000	2.933	3.354
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	17.418	45.924	36.143
Overige kosten	1.000	224	2.852
	<u>36.640</u>	<u>49.081</u>	<u>43.382</u>
	36.640	49.081	43.382
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	500	98	216
Overige kosten kerkdiensten en catechese	750	-	-
	<u>1.250</u>	<u>98</u>	<u>216</u>
	1.250	98	216
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	2.500	2.017	2.570
Overige bijdragen en contributies	400	-	350
	<u>2.900</u>	<u>2.017</u>	<u>2.920</u>
	2.900	2.017	2.920
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	0	122	128
Financiële administratie	500	456	494
Jaarrekeningcontrole	1.500	1.056	1.042
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	950	1.152	903
	<u>2.950</u>	<u>2.786</u>	<u>2.567</u>
	2.950	2.786	2.567
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	180	151	178
	<u>180</u>	<u>151</u>	<u>178</u>
	180	151	178



	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	1.500	-	364
Ouderenwerk	2.500	276	2.580
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.000	2.685	1.208
	<u>7.000</u>	<u>2.961</u>	<u>4.152</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	500	5.000	0
	<u>500</u>	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	100	-	65
Overige bijdragen wereldwijd	500	-	0
	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>65</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	3.000	262	4.102
Diaconaal wereldwijd	4.500	3.051	3.657
	<u>7.500</u>	<u>3.313</u>	<u>7.759</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	390.000	-
	<u>-</u>	<u>390.000</u>	<u>-</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2020	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2020	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Overige gebouwen							
Kerkstraat 3 - 8	0	-	-	166.000	166.000	408.700	166.000
Kerkstraat 9	286.000	-	-	92.000	378.000	208.400	378.000
Kerkstraat 13	390.000	-	-	44.000	434.000	155.900	434.000
Kerkstraat 14	387.000	-	-	44.000	431.000	132.600	431.000
Kerkstraat 15	387.000	-	-	44.000	431.000	144.200	431.000
	<u>1.450.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>390.000</u>	<u>1.840.000</u>	<u>1.049.800</u>	<u>1.840.000</u>