

Korte toelichting op de jaarrekening

Sinds 2019 wordt de jaarrekening opgesteld in FRIS. Vanaf 2014 wordt er ook een samenvatting van de jaarrekening opgenomen conform het sjabloon dat de PKN voorschrijft t.b.v. de ANBI-voorschriften vanuit FRIS.

Er is niet gewerkt met zg. overloopposten om de administratie zo gemakkelijk mogelijk te houden.

Dit betekent dat op 31-12-2019 het saldo van de diverse rekening is opgenomen en de inkomsten en uitgave tot deze datum zijn verwerkt. Het kan dus zijn dat er begin 2020 bedragen zijn ontvangen en betaald die betrekking hebben op 2019. Daarom zijn de saldi op alle grootboekrekeningen niet een-op-een met elkaar te vergelijken.

Voor geormerkte gelden vanuit giften en acties in voorgaande jaren zijn separate grootboekrekeningen aanwezig. Dit om de gelden echt zichtbaar te houden binnen de totale gelden. Zodra de grootboekrekening op nul komt te staan wordt de rekening gesloten en is het saldo verrekend met de totale bezittingen.

Om externe kosten voor de controle van de jaarrekening te besparen is een aantal jaren geleden besloten de controle uit te laten voeren door een tweetal leden.

Aan de hand van bankoverzichten zijn de begin- en eindsaldi gecontroleerd en is gecontroleerd of de onderliggende brondocumenten van boekingen aanwezig zijn. Hiermee is aangetoond dat de administratie op een correcte wijze wordt uitgevoerd.

Conclusie :

- In 2019 is het saldo minder gedaald dan het jaar daarvoor.
 - In de vergadering van 26-9-2019 heeft de Diaconie besloten dat het eigen vermogen minimaal € 35.000 moet bedragen. Extra giften bij rampen worden vastgesteld in de vergadering van de Diaconie.
 - Stichting Oikocredit : het bedrag betreft een belegging in deze stichting. De uitgifteprijs waarmee de Diaconie indertijd is begonnen, bedroeg € 200 per aandeel, totaal 15,84 aandelen. Dit is ook de prijs per aandeel dat de Diaconie terug krijgt, als zij in de toekomst mocht besluiten om de belegging te willen beëindigen, mits de Stichting op dat moment voldoende kapitaalkrachtig is. Deze belegging betreft dus géén spaargeld of gegarandeerd kapitaal, waardoor hieraan risico's zijn verbonden. In 2017 heeft de Diaconie er expliciet voor gekozen om de belegging te handhaven gezien de religieuze aard van de Stichting en de geringe inleg.
- In 2018 is een onjuist bedrag bij het Oikocredit vermeld, in 2019 is dit hersteld.

Bijzonderheden / aandachtspunten :

- Donatie goede doelen :
Kerststerrenproject 2019 : totale opbrengst t/m 31-12-2019 is € 1400 dit wordt overgemaakt in 2020.
- Er is € 250,00 overgemaakt naar Kerk in Actie voor de slachtoffers van Idai.
- In 2017 is besloten dat de kosten van 'maaltijden alleengaanden' in mindering worden gebracht op het saldo van Schutse ouderen (geormerkt geld).
- Collecten Munnekewij : geboekt onder Collecten eigen bestemming.

- **Toelichting diverse posten**
- **4410 Kosten kerkdiensten** : Paaskaars, Avondmaal,
- **4440 Overige kosten kerkdiensten** : Boodschappen, lichtjes-/snertavond
- **4510 Diaconaal quotum** : Jaarlijkse afdracht diaconaal quotum PKN
- **4720 Bureau- en drukwerk** : Diverse dagboeken, kalenders, kaarten en abonnementen
- **4780 Kerktelefoon**: Kerkdienstgemist en Internet
- **5040 Ouderenwerk** : Collecten maaltijd alleengaanden, Koffiebusje Munnekewij
- **5070 Bijdrage bezoekwerk** : Bloemen, bezoekwerk en cadeaus pasgeborenen
- **4811 Bankkosten**
- **8320 Collectes eigen bestemming**
- **5312 en 5313 Collectes doorzending** : afdracht diaconaal werk w.o. Kerk-In-Actie
- **8390 Overige bijdragen levend geld** : Verkoop kaarsen/postzegels, ontvangen giften
- **8391 Diverse posten geormerkt geld** : w.o. de jaarlijkse kerststerrenactie (excl. kosten)
Kerststerren 2018
- Kerststerren 2019
 - *2150 Schutse ouderen: vanaf 2019 wordt de huur van Munnekewij hierop in mindering gebracht
 - * 2151 Directe financiële hulp (gemeente) o.a. voedselbank
 - * 2152 Crisisfonds (buiten gemeente)

Baten en Lasten – diaconie
(samenvatting t.b.v ANBI-voorschriften)

	Resultaat 2019	Begroting 2019	Resultaat 2018
baten			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 838		€ 693,41
Bijdragen gemeenteleden	€ 4617	€ 5500,00	€ 5522,60
Incidentele baten	€ 282		
Totaal baten	€ 5737	€ 5500,00	€ 6216,01
lasten			
Bestedingen diaconaal werk (plaatselijk, landelijk en wereldwijd)	€ 3693	€ 2500,00	€ 5000,00
Bestedingen diaconaal pastoraat (predikant, kerkelijk werkers)	-	-	-
Bestedingen Kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€	€ 1660,00	€2534,25
Bijdragen aan andere organen binnen de kerk	€ 658	€ 740,00	€ 632,87
Lasten overige diaconale eigendommen en inventarissen	-	-	-
Salarissen (koster, organist e.d.)	-	-	-
Lasten beheer en administratie, kerktelefoon, bankkosten en rente	€ 993	€ 600,00	€ 569,54
Incidentele lasten	€ 304		
Totaal lasten	€ 5648	€ 5500,00	€ 8736,66
Resultaat (baten - lasten)	€ 89	€ 0,00	-€ 2520,65

Begroting 2020

	Begroting	Rekening	Rekening
	2020	2019	2018
Baten			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 0,00	€ 838,00	€ 693,41
Bijdragen gemeenteleden	€ 5.500,00	€ 4.617,00	€ 5.522,60
Incidentele baten		€ 282,00	
Totaal baten	€ 5.500,00	€ 5.737,00	€ 6.216,01

Lasten

Bestedingen diaconaal werk (plaatselijk, landelijk, wereldwijd)	€ 2.500,00	€ 2.033,00	€ 5.000,00
Bestedingen kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€ 1.660,00	€ 1.660,00	€ 2.534,25
Bijdrage aan andere organen binnen de kerk	€ 740,00	€ 658,00	€ 632,87
Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente	€ 600,00	€ 993,00	€ 569,54
Incidentele lasten		€ 304,00	
Totaal lasten	€ 5.500,00	€ 5.648,00	€ 8.736,66
Resultaat (baten-lasten)	€ 0,00	€ 89,00	-€ 2.520,65