



**Protestantse  
Kerk**

## **Hervormde gemeente te Lutten**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2020**



## **Hervormde gemeente te Lutten**

### **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 .....	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2020.....	8
3.4	Grondslagen.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten .....	14

## 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	0
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	0

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,00
Waarvan vacatures 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)	6
Waarvan vacatures	3

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	1

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	410
Aantal doopleden	414
Totaal aantal leden	824

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	526
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.ghklutten.nl/wp-content/uploads/  
2019/03/Ordner1.pdf](http://www.ghklutten.nl/wp-content/uploads/2019/03/Ordner1.pdf)

## **2 Verslag van het college van diakenen**

**Hier moet het bestuursverslag opgenomen worden.**

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

##### Activa

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	0	244
	0	244
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	0	-
Bankrekeningen	20.189	22.416
	20.189	22.416
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>20.189</u>	<u>22.660</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>20.189</u>	<u>22.660</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>20.112</u>	<u>22.285</u>
	20.112	22.285
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>20.112</u>	<u>22.285</u>

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>77</u>	<u>375</u>
	77	375
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>77</u>	<u>375</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>77</u>	<u>375</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>20.189</u>	<u>22.660</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	2	7
Opbrengsten levend geld	4.230	851	2.347
Door te zenden collecten en giften	450	0	1.818
<b>Totaal baten A</b>	<b>4.680</b>	<b>853</b>	<b>4.172</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.605	1.156	1.964
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	750	689	675
Kosten beheer, administratie en archief	0	0	0
Rentelasten/bankkosten	-	83	86
Diaconaal werk plaatselijk	1.315	0	0
Diaconaal werk wereldwijd	1.950	-	0
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	1.723	1.817
<b>Totaal lasten A</b>	<b>5.620</b>	<b>3.651</b>	<b>4.542</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-940</b>	<b>-2.798</b>	<b>-370</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	625	4.320
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>625</b>	<b>4.320</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-940</b>	<b>-2.173</b>	<b>3.950</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-940</b>	<b>-2.173</b>	<b>3.950</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-2.798	-370
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	244	-244
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-298	-169
	-54	-413
Kasstroom uit primaire activiteiten	-2.852	-783
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	625	4.320
Incidentele lasten	-	-
	625	4.320
Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.227	3.537
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-2.227	3.537
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	22.416	18.879
Mutatie geldmiddelen	-2.227	3.537
Stand per 31 december	20.189	22.416

## 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: **<Hier de naam van het document invullen>**.

### 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. Omdat de werkelijke waarde hoger is dan de boekwaarde wordt hierop niet afgeschreven. 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*

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.

### *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

##### Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen	0	244
	<hr/> 0	<hr/> 244

##### Geldmiddelen

	31-12-2020	31-12-2019
<b>(Wijk)kassen</b>		
Ontvangen collectes	0	-
	<hr/> 0	<hr/> -

##### Bankrekeningen

rekening courant	89	281
bedrijfsspaarrekening	9.288	11.324
stichting kerkelijk geldbeheer	10.812	10.811
	<hr/> 20.189	<hr/> 22.416

**Passiva****Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2020	2019
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	22.285	18.335
Mutatie via resultaatbestemming	-2.173	3.950
Stand per 31 december	<u>20.112</u>	<u>22.285</u>

**Vreemd vermogen****Vreemd vermogen korte termijn****Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	77	375
	<u>77</u>	<u>375</u>

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	0	2	7
	0	2	7
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	3.000	581	1.572
Collectebussen	230	0	-
Overige opbrengsten levend geld	1.000	270	775
	4.230	851	2.347
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	450	0	414
Diaconale noodhulp	-	0	1.404
	450	0	1.818
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	-	20
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	625	4.300
	-	625	4.320

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	80	200	484
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	510	612
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.525	446	868
	<u>1.605</u>	<u>1.156</u>	<u>1.964</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	750	689	675
	<u>750</u>	<u>689</u>	<u>675</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Administratie en archief	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	-	83	86
	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>86</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	90	0	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.225	0	0
	<u>1.315</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	450	-	0
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	500	-	0
Overige bijdragen wereldwijd	1.000	-	-
	<u>1.950</u>	<u>-</u>	<u>0</u>





**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

	Begroting 2020	Rekening 2020	Rekening 2019
Diaconaal regionaal/landelijk	-	500	414
Diaconale noodhulp	-	1.223	1.403
	-	1.723	1.817