

## JAARVERSLAG 2019

### DIAKONIE PROTESTANTSE GEMEENTE WASSENAAR

**Buiten vergadering en per mail behandeld en goedgekeurd door Diakonie Protestantse Gemeente Wassenaar**  
d.d. 26 augustus 2020

Voorzitter : J.F. van Duyne  
Scriba : M. Rijfkogel-de Vrijer  
Penningmeester : F.R. van Wilgen

**Behandeld en goedgekeurd door de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Wassenaar**  
d.d. 15 september 2020

Voorzitter : F.H. Koster  
Scriba: W. Verschoor - Hol

Inhoudsopgave	2
Jaarverslag	3, 4 en 5
Balans per 31 december 2019	6
Staat van Baten en Lasten over 2019	7
Algemene toelichting	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8 en 9
Toelichting op de Balans	10 en 11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	12
Overzicht doorzendcollecten, bestemmingsgiften en diaconale bestedingen	13
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14, 15 en 16

## Jaarverslag bij de jaarrekening 2019

### Algemeen

Uit het Beleidsplan van de Diaconie PGW met de titel "Geloven in delen" zijn eerder een viertal speerpunten verwoord die met voorrang onze inzet en aandacht hadden in 2019. Het speerpunt voor het "Zoeken naar een Partnergemeente" is daarbij in 2019 terzijde gesteld en wordt niet meer actief vervolgd. Op inbreng van Harm Schelhaas is extra aandacht uitgegaan naar het thema "Eenzaamheid". Concreet besloot het College van Diakenen om in de zomer van 2019 voor hen die in Wassenaar bleven, gelegenheid tot ontmoeting "bij de koffie" in de Dorpskerk te bieden en een zomarlunch in de Messiaskerk te organiseren. De opkomst en reacties zijn reden om deze activiteit voort te zetten.

In 2019 is door enkele diakenen veel werk verzet voor vluchtelingen. In de Messiaskerk werd, met de ondersteuning van John & Marianne Mewissen, opnieuw het Inloophuis georganiseerd waar vluchtelingen op donderdagmiddag terecht konden voor thee & koffie, een spelletje, taallessen en ontmoeting met Nederlandse gastheren en -vrouwen. Het was een daverend succes. De belangstelling was op momenten overweldigend. Ook vrijwilligers uit onze PGW gemeente waren hierbij betrokken, als docent bij taallessen of als gastvrouw- of heer. Als nieuwe activiteit werd in de Dorpskerk een mogelijkheid om te tekenen en schilderen opgezet, op twee ochtenden in de week, onder leiding van de vluchtelingen zelf. In februari 2019 werd door en voor hen een expositie van de resultaten georganiseerd in de ruimte van de koorruïne. In de Dorpskerk werd een Bijbelstudie georganiseerd voor een dertigtal Farsi sprekende vluchtelingen, waarbij wij ondersteuning ontvingen van de heer Usefi, nauw betrokken bij de Farsi gemeente binnen de Broederschapsgemeente "De Rank" in Utrecht, die de wekelijkse bijeenkomsten begeleidde. Gekoppeld daaraan werd op verzoek van vluchtelingen, door onze beide predikanten een doop catechese cyclus gestart. Na vertrek uit Duinrell is in overleg met de PKN gemeenten in Weert, Zutphen en Luttelgeest overdracht en voortzetting ervan bewerkstelligt. Verheugend is dat uit deze beide groepen maanden later een twintigtal vluchtelingen op drie plaatsen belijdenis van geloof deden en werden gedoopt. Vanuit de Collecte Noodhulp aan Vluchtelingen en besteding vanuit de Reserve Legaten en Giften, werd een 20 tal fietsen aangeschaft voor vanuit Duinrell naar de AZC's in Zutphen, Sneek, Luttelgeest en Weert verhuizende vluchtelingen, waar intensiever contact mee bestond. Dankbaarheid dat wij konden bijdragen in hun mobiliteit was ons deel.

In 2019 werden 23 (2018: 11) aanvragen om "stille hulp" toegekend. Het betrof overwegend mensen van buiten de gemeentelijke kring van onze PGW maar wel door ons gekend. Er is een bedrag van € 6.819 (2018: € 6.097) aan bestedingen mee gemoeid. Dat wordt opgebracht uit de exploitatie van de diaconie voor € 1.500, de collecte opbrengst Plaatselijk Diaconaal Werk van € 2.218 en de donatie uit de opbrengst van het "Kersthuis" in de Kievietkerk van € 1.776. De aanvragen in 2019 zijn voor 47% van de uitgaven gerelateerd aan het ontbreken van verzekeringsdekking of niet kunnen betalen ervan, voor 20% aan leges van overheden die door de betrokkenen niet kunnen worden opgebracht en voor 32% aan materiele bijstand voor kleding, fietsen of stofzuiger en het voorzien in noodhulp. In 5 van de 23 aanvragen werd samengewerkt met ICW en de Stichting Vrienden van de SMOW, beiden uit Wassenaar, waarmee een besteding van € 1.747 was gemoeid. Waar wij samenwerken met andere wordt er naar gestreefd om onze bijdrage in het geheel aan de ontvanger kenbaar te maken, samen met onze motivatie daarvan: dat wij willen omzien naar onze naaste en bij nood willen helpen waar geen helper is. De diakenen verrichtten ook in 2019 hun taken in de drie wijkgemeenten met veel inzet en plezier. Gezamenlijke inzet was er voor de Paaslunch, de zomeractiviteiten en de Kerstlunch voor de oudere gemeenteleden van de PGW.

### **Wisseling van ambtsdragers**

Harm Schelhaas gaf het Moderamen en College van Diakenen te kennen zijn ambt als diaken en tevens lid van het Moderamen te willen beëindigen. Van hem werd tijdens de Nieuwjaarsreceptie in januari 2020 afscheid genomen. Naar zijn vervanger wordt nog gezocht. Jisk Heslinga trad om persoonlijke redenen terug uit het College van Diakenen maar blijft actief als diaken in de Messiaskerk. Frans R. van Wilgen gaf in september 2019 het Moderamen en College van Diakenen te kennen zijn rol als bestuurder en penningmeester en tevens lid van het Moderamen te willen beëindigen, maar zijn ambt als diaken nog te willen voortzetten. In zijn opvolging kan door omstandigheden eerst op een later moment worden voorzien. Wij zijn heel verheugd dat Drs. Yves R.C. Boeltjes de Vries RA RC de taak van Penningmeester op termijn op zich gaat nemen.

### **Belegging van Vermogen en inherente risico's**

Met de beleggingsspecialisten van de vermogens beherende bank werd in de loop van 2019 viermaal overlegd. In de loop van 2019 werden in de portefeuille mutaties aangebracht zoals blijkt uit toelichting 2 bij deze jaarrekening. Onze belegging in OIKO werd niet verhoogd. De portefeuille voldeed steeds aan de aanbeveling van de bank passend bij het gekozen beleggingsprofiel. De beleggingsportefeuille kenmerkt zich door een defensief beleggingsprofiel en is in principe gericht op het genereren van rendement over een langjarige beleggingshorizon, waarvan 2,5% in de vorm van liquiditeiten uit dividend. Onder invloed van wereldwijde ontwikkelingen ligt het prognose rendement behorend bij het defensieve risicoprofiel momenteel omstreeks 2.20% ( 2018: 2.75%). Gegeven de huidige wereldwijde ontwikkelingen en spanningen in de wereld en tussen (economische) machten is rekening is te houden met verhoogde koersvolatiliteit in de portefeuille. Verwezen wordt ook naar de Toekomst paragraaf.

De beleggingen binnen de categorieën aandelen- en obligatiefondsen zijn verdeeld in een verhouding van omstreeks 40% en respectievelijk 60% van het totaal. Daarnaast zijn ze over afzonderlijke fondsen, economische sectoren en geografische gebieden verspreid, zodat de best mogelijke risicospreiding is bewerkstelligd. Bewust en consistent is gekozen voor overwegend dividend genererende beleggingen en een externe professionele partij voor vermogensbeheer en advies.

Het beleggingsjaar 2019 kende zijn eigen dynamiek op de effectenmarkten, mede in reactie op thema's als BREXIT, dreigende handelsoorlogen tussen China, de Verenigde Staten en de EU en de stimulerende monetaire politiek middels opkoopprogramma's van de Centrale Europese Bank. Desondanks tekende zich al vanaf het eerste kwartaal van 2019 een gestaag koersherstel ten opzichte van 2018 af in met name de aandelen. Per jaar ultimo 2019 is de marktwaarde van de beleggingsportefeuille € 98.675 hoger (2018: € 4.351 lager) dan de oorspronkelijk ingelegde nominale waarde. Over 2019 werd een koerswinst van € 119.013 (9.49%) gerealiseerd vergeleken met een koersverlies van € 61.480 (-5.42%) in 2018. Dat stemt uiteraard tot tevredenheid! Het dividendrendement lag omstreeks 2,15% over 2019 (2018: 2.35%), waarbij aangetekend wordt dat sommige fondsen weliswaar geen dividend uitkeren maar anderszins een bijdrage leveren in de risicobeheersing. Benadrukt wordt nogmaals dat het beleggen in beursgenoteerde effecten risico's meebrengt, inherent aan fluctuerende koersen op internationale effectenbeurzen onder invloed van rente- en economische ontwikkelingen, naast andere marktfactoren en sentimenten. Zo heeft zich de eerste periode van 2020 in een zeer kort tijdsbestek onder invloed van de Coronacrisis een uiterst scherpe waardedaling voorgedaan. Verwezen wordt naar de Toekomst paragraaf.

### **Collecten, legaten, giften en diaconale bestedingen**

Verwezen wordt naar het op de laatste bladzijde in de toelichting opgenomen overzicht van collecte opbrengsten en diaconale bestedingen. Daaruit blijken collecteopbrengsten van in totaal € 31.107 (2018: € 32.876). Er is opnieuw sprake van enige daling, samenhangend met een combinatie van dingen: meer gezamenlijke diensten, kerksluitingen in de zomer en vermoedelijk ook dalend kerkbezoek. Verheugend is dat in 2019 opnieuw vanuit eigen kring de opbrengst van het "Kersthuis" in de Kievietkerk als bestemmingsgift werd gedoneerd voor Plaatselijk Diaconaal Werk. Verder werd € 5.480 (2018: € 7.940) aan bestemmingsgiften ontvangen voor St. Chanka in Ethiopië. Er is tenslotte in 2019 een bedrag van € 3.787 ontvangen als gift ter vrije besteding van de Stichting van Lith Dumont, die aan de Reserve Legaten en Giften werd toegevoegd. De diaconale bestedingen in 2019 namen toe tot € 5.137 (2018: € 2.837) en waren bestemd voor stille hulp en vluchtelingen hulp. Deze deels niet begrootte uitgaven werden in 2019 voor een bedrag van € 1.856 gedekt uit de Reserve Legaten en Giften.

### **Jaarrekening en financieel**

Het over 2019 begrootte negatieve Saldo van Baten en Lasten van € -4.075 is een tekort van €- 2.371 geworden. De waardeontwikkeling van onze beleggingen resulteerde in een koerswinst van € 119.013 over 2019. De achtergronden daarvan zijn hierboven al toegelicht. Er werd per saldo voor € 1.931 aan legaten en giften ontvangen en onttrokken. Het Resultaat over 2019 bedraagt daardoor positief € 116.717. Dat positieve Resultaat is met name ten gunste van de Reserve Koerswinst(verlies) gebracht voor € 98.675 en voor € 16.111 ten gunste van de Algemene Reserve in het Eigen Vermogen verwerkt. Ons totale Eigen Vermogen ultimo 2019 blijft met een bedrag van € 1.337.289 ( 2018: € 1.220.192) onverminderd reden tot blijdschap geven!

De Financiële Baten (zie toelichting 9) zijn in 2019 ten opzichte van de begroting circa van dezelfde omvang. In de onderscheiden Lasten deden zich verklaarbare afwijkingen voor van circa € 1.700 ten opzichte van de Begroting. Lagere lasten van ruim € 600 vergeleken met de Begroting deden zich voor onder Activiteiten (zie toelichting 10) doordat onze bijdrage aan de activiteiten van Altijd Welkom en de kosten van de Kerktelefoon lager dan begroot waren. Lagere lasten van ruim € 750 vergeleken met de Begroting deden zich ook voor onder Ondersteuning en Giften (zie toelichting 11) doordat met name de uitgaven voor giften slechts € 214 waren bij een begroting van € 1.000. Onder Bureaukosten (zie toelichting 15) zijn ten opzichte van de Begroting de Kosten van Financiële Administratie en Accountantskosten per saldo circa € 325 gunstiger.

### **Toekomst**

De begroting van 2020 voorziet een oplopend tekort van € - 6.432 ten opzichte van 2019. Dat is ingegeven door de verwachting van met € 2.200 dalende Financiële Baten uit dividend, gegeven restrictiever uitkeringsbeleid. Verder is naar verwachting sprake van met € 1.925 stijgende Bureaukosten, door uitbesteding aan derden van werkzaamheden die de huidige penningmeester eerder verrichte. Doordat de kosten voor vluchtelingen hulp in 2020 niet langer uit exploitatie zijn te dekken maar in het collecterooster zijn ondergebracht en giften zijn beperkt, is daarvoor € 2.000 minder begroot. Gezien de omvang van het tekort, ook in het licht van het Eigen Vermogen, wordt dit aanvaardbaar geacht, zij het dat naar een structureler evenwicht tussen inkomsten en uitgaven in latere jaren wordt gestreefd. In de loop van maart 2020 deden zich, in reactie op het uitbreken van COVID-19 virus, in zeer korte tijd heftige neerwaartse koerscorrecties voor die de waarde van de beleggingsportefeuille deed omslaan van circa € + 100.000 boven de oorspronkelijk ingelegde beleggingswaarde naar € -75.000 eronder. Een heftige omslag in luttele dagen waarbij € 175.000 beleggingswaarde verloren ging. Inmiddels hebben de markten zich weer enigermate herstelt en is de beleggingswaarde weer herstelt naar € +25.000 boven de oorspronkelijk ingelegde beleggingswaarde. Er is desondanks sprake van waarde verdamping, inherent aan de risico's verbonden met het beleggen in effecten. Als gevolg van het COVID -19 virus is de diaconie PGW ook in haar functioneren geraakt. Paaslunches konden niet plaats vinden en zomer activiteiten gericht op de thuisblijvers evenmin. Vergadering en activiteiten moesten worden geannuleerd of vonden niet plaats . De hoop is dat dit zich na de zomer van 2020 weer kan normaliseren.

Wassenaar, 22 juli 2020

J.F. van Duyne, Voorzitter

F.R. van Wilgen, Penningmeester

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

<b>ACTIVA</b>	Toelichting	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
		€	€
<b>VASTE ACTIVA:</b>			
Materiële vaste activa	1.	3	3
Financiële vaste activa	2.	<u>1.325.943</u>	<u>1.206.435</u>
		1.325.946	1.206.438
<b>VLOTTENDE ACTIVA:</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3.	6.539	9.644
Liquide middelen	4.	<u>31.160</u>	<u>23.582</u>
		37.699	33.226
		<u>1.363.645</u>	<u>1.239.664</u>
 <b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
Continuïteitsreserve	5.	1.187.900	1.157.400
Reserve koersresultaten		98.675	-
Reserve legaten		16.781	14.850
Algemene reserve		<u>35.789</u>	<u>48.322</u>
		1.339.145	1.220.572
<b>Diaconale verplichtingen</b>			
Aandeel uit resultaat bestemd voor uitdeling		-	-
Af te dragen collecten, giften en overlopende posten	6.	15.730	11.600
Schulden uit operationele verplichtingen	7.	8.770	7.492
		<u>1.363.645</u>	<u>1.239.664</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

	Toelichting	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2019	2019	2018
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Doorzendcollecten en bestemmingsgiften derden	8.	40.374	-	44.416
Giften		284	-	1.190
Financiële baten	9.	<u>18.967</u>	<u>19.300</u>	<u>18.233</u>
		<u>59.625</u>	<u>19.300</u>	<u>63.839</u>
<b>Lasten</b>				
Doorzendcollecten en bestemmingsgiften derden	8.	40.374	-	44.416
Activiteiten	10.	1.611	2.250	1.408
Ondersteuning en giften	11.	3.281	4.000	2.837
Quotum	12.	4.135	4.050	3.647
Kosten Kerken	13.	4.219	4.350	2.064
Inventaris	14.	-	-	154
Bureaunkosten	15.	8.017	8.350	8.486
Bankkosten		<u>358</u>	<u>375</u>	<u>447</u>
		<u>61.996</u>	<u>23.375</u>	<u>63.459</u>
<b>Saldo van Baten en Lasten</b>		<u>-2.371</u>	<u>-4.075</u>	<u>380</u>
Gerealiseerde koerswinst(verlies) effecten		14.771	-	-10.205
Ongerealiseerde koerswinst(verlies) effecten		<u>104.242</u>	-	<u>-51.275</u>
<b>Koersresultaat effecten</b>		<u>119.013</u>	-	<u>-61.480</u>
<b>Onttrekkingen van en toevoegingen aan reserve legaten</b>		1.931	-	2.500
<b>Resultaat</b>		<u>118.573</u>	<u>-4.075</u>	<u>-58.600</u>
<b>Bestemming van het resultaat</b>				
De bestemming van het resultaat over het verslagjaar is als volgt verdeeld:				
- Reserve koersresultaat		98.675	-	-46.749
- Reserve legaten		1.931	-	2.500
- Algemene reserve		17.967	-4.075	-14.731
- Bestemd voor diaconale doeleinden		-	-	380
		<u>118.573</u>	<u>-4.075</u>	<u>-58.600</u>

## **Algemene toelichting**

### **Wijkgemeenten**

De diakonie van de Protestantse Gemeente te Wassenaar omvat de diakonie van de geloofsgemeenschappen van de wijkgemeenten rond de Dorpskerk, Kievietkerk en de Messiaskerk te Wassenaar.

### **Organisatie en bestuur**

De diakonie van de Protestantse Gemeente te Wassenaar heeft eigen rechtspersoonlijkheid. De door het College van Diakenen opgestelde begroting en jaarrekening worden ter goedkeuring voorgelegd aan de Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Wassenaar en het Regionaal College van Beheerszaken van de Protestantse Kerk in Nederland.

In de diakonie van de Protestantse Gemeente te Wassenaar vormen de diakenen van de drie wijkraden het College van Diakenen. Het College van Diakenen benoemt uit haar midden een aantal leden tot het moderamen waaronder een voorzitter, de scriba, de administrerend diaken en een of meer assessoren. Het College van Diakenen vergadert in de regel vijfmaal per jaar. De primaire taak van het College van Diakenen is de coördinatie van de diakonale en missionaire taken in Wassenaar en het bevorderen van de goede communicatie tussen de diakonie van de drie wijken. Verder omvat deze taak de opstelling van een beleidsplan, de begroting, de jaarrekening en het jaarlijkse collecterooster.

### **Bestemming van diaconale gelden**

Diaconale gelden van de diakonie van de Protestantse Gemeente te Wassenaar, afkomstig uit het vermogen, de opbrengsten daaruit of uit giften en legaten aan de diakonie, mogen uitsluitend beschikbaar worden gesteld voor diaconaal werk.

### **Missie van het College van Diakenen: Dienen**

Binnen de kerkelijke organisatie kent men vanuit de traditie onderscheiden taken waarvan er één in kerkelijk jargon wordt samengevat in het woord dienen. De diakenen zijn verantwoordelijk voor de eerste collecte tijdens de kerkdienst. Met de opbrengst van deze collecten alsmede giften en legaten en de opbrengsten uit het eigen vermogen van de diakonie, worden de taken die er voor de diaconie liggen, gerealiseerd. Met het geven van financiële ondersteuning wordt nadrukkelijk gestalte gegeven aan het medeverantwoordelijk weten naar de wereld buiten de kerk. Naast financiële ondersteuning wil de diakonie zich ook daadwerkelijk inzetten voor haar dienende taken in de eredienst en voor mensen en situaties waarin niet-materiële ondersteuning gewenst is.

### **Boekjaar, administratie, beschikking over middelen en vermogensbeheer.**

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De administratie van de Diakonie van de Protestantse Gemeente te Wassenaar wordt met ingang van 2017 gevoerd door een externe partij, tegen een jaarlijkse vergoeding. Het beschikken over middelen is gescheiden van de registrerende taak en wordt uitgevoerd door de penningmeester of de voorzitter. Ten behoeve van het vermogensbeheer wordt over de onder effecten verantwoorde beleggingen met regelmaat en tenminste tweemaal per jaar adviserend overleg gevoerd met beleggingsspecialisten van de Nederlandse bankinstelling waar de effectenportefeuille in depot wordt geadmistreerd.

## **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is, behoudens de waardering op actuele waarde van de onder financiële vaste activa gepresenteerde effecten, opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben of het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening en het jaarverslag worden opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving en de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

De administratie wordt gevoerd op basis van het verplichtingenstelsel. Activa en passiva alsmede de baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.



### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de jaarlijkse afschrijving van 15 % van de aanschafwaarde.

### **Financiële vaste activa**

Beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de op de balansdatum geldende beurskoers. Niet-beursgenoteerde effecten worden opgenomen tegen aanschafprijs of lagere (markt)waarde. Gerealiseerde en ongerealiseerde koersverschillen worden via de Staat van Baten en Lasten verwerkt en gepresenteerd als Koersresultaat effecten.

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zo nodig verminderd met de noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid.

### **Aandeel uit Resultaat bestemd voor Uitdeling**

Verwezen wordt naar de toelichting onder Eigen Vermogen en Resultaatbestemming.

### **Eigen Vermogen en Resultaatbestemming**

Eind 2008 heeft het College van Diakenen een continuïteitsreserve gevormd van € 1 miljoen. Dit bedrag wordt jaarlijks aangepast voor inflatie.

De bestemming en verdeling van het onder "Aandeel uit Resultaat bestemd voor Uitdeling" in de balans gepresenteerde bedrag, over een of meer goede doelen wordt na afloop van het boekjaar vastgesteld. Mits het Saldo van Baten en Lasten positief is, wordt dit bedrag gepresenteerd onder "Aandeel uit Resultaat bestemd voor Uitdeling" om te worden verdeeld over een of meer goede doelen, tenzij de totale waarde van de beursgenoteerde en niet beursgenoteerde effecten onder Financiële Vaste Activa lager is dan de totale aankoopwaarde daarvan.

### **Baten uit nalatenschappen**

Baten uit nalatenschappen worden verantwoord indien de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### 1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn per balansdatum als volgt nader te specificeren.

	2019	2018
	€	€
Installatie kerkradio	1	1
Munttelmachines (2x)	1	1
Geluidsinstallatie	1	1
	<u>3</u>	<u>3</u>

Het verloop van de waardering van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar 2019 is als volgt.

	2019	2018
	€	€
Stand boekwaarde per 1-1 van het jaar	3	157
Investeringsen	-	-
Jaarlijkse afschrijving	-	-154
Stand boekwaarde per 31-12 van het jaar	<u>3</u>	<u>3</u>

### 2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Per jaar ultimo is onder Financiële Vaste Activa de volgende effectenportefeuille begrepen:

		2019	2018
		€	€
Beleggingsfondsen in aandelen	37%	495.642	442.246
Beleggingsfondsen in obligaties	57%	757.801	691.689
Oikocredit Nederland Fonds	6%	72.500	72.500
	100%	<u>1.325.943</u>	<u>1.206.435</u>

De aankoopwaarde van de effecten in de portefeuille ultimo 2019 bedraagt € 1.227.268 (2018: € 1.210.780) zodat per ultimo 2019 een ongerealiseerde koerswinst van € 98.675 (2018: koersverlies van € 4.351) in de waardering was begrepen.

Gedurende het boekjaar hebben zich de volgende mutaties voorgedaan in de effectenportefeuille :

	Aandelen	Obligaties	Overige	Totaal
	€	€	€	€
Stand boekwaarde per 1-1 van het jaar	442.246	691.689	72.500	1.206.435
Aankopen	97.993	105.015	-	203.008
Verkopen	-134.563	-67.950	-	-202.513
Koersresultaat	89.966	29.047	-	119.013
Stand boekwaarde per 31-12 van het jaar	<u>495.642</u>	<u>757.801</u>	<u>72.500</u>	<u>1.325.943</u>

### VLOTTENDE ACTIVA

#### 3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	2019	2018
	€	€
Terug te ontvangen dividendbelasting	1.824	1.746
Te verrekenen inzake collectebonnen	2.012	4.344
Verstekte leningen	-250	2.500
Nog te ontvangen diversen	2.953	1.054
	<u>6.539</u>	<u>9.644</u>

#### 4. Liquide middelen

	2019	2018
	€	€
RABO rekening courant	6.160	6.082
RABO beleggersrekening	25.000	17.500
	<u>31.160</u>	<u>23.582</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Diaconie.

## 5. EIGEN VERMOGEN

Het verloop van de reserves over het verslagjaar 2019 is als volgt te specificeren.

	Continuïteits- reserve	Reserve koersresultaat	Reserve legaten	Algemene reserve	Totaal jaar 2019	Totaal jaar 2018
	€	€	€	€	€	€
Saldo op 1 januari	1.157.400	-	14.850	48.322	1.220.572	1.279.172
Inflatiecorrectie	30.500	-	-	-30.500	0	-
Uit resultaatverdeling	-	98.675	1.931	17.967	118.573	-58.600
Saldo op 31 december	<u>1.187.900</u>	<u>98.675</u>	<u>16.781</u>	<u>35.789</u>	<u>1.339.145</u>	<u>1.220.572</u>

### Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve betreft dat deel van de positieve resultaten van voorgaande jaren, dat niet voor een bepaalde bestemming wordt aangehouden, behoudens als toegelicht onder 'Eigen vermogen en Resultaatbestemming' in het voorgaande.

### Reserve koersresultaten

De reserve koersresultaten is gevormd om tot uitdrukking te brengen welk deel van het vermogen bestaat uit niet gerealiseerde koersresultaten op effecten.

### Reserve legaten

De reserve legaten is gevormd om tot uitdrukking te brengen welk deel van het vermogen bestaat uit ontvangen legaten. Tot het doen van uitkeringen uit deze reserve wordt besloten door het College van Diakenen. Het verloop is als volgt.

	jaar 2019	jaar 2018
	€	€
Saldo op 1 januari	14.850	12.350
Ontvangen legaten	3.787	2.500
Bestedingen	-1.856	-
Saldo op 31 december	<u>16.781</u>	<u>14.850</u>

### Algemene reserve

Het (nog) niet bestemde deel van het vermogen wordt met ingang van de jaarrekening 2017 ondergebracht in een algemene reserve.

## KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

### 6. Af te dragen collecten, giften en overlopende posten

	2019	2018
	€	€
Af te dragen collecten en bestemde giften	10.909	6.059
Saldo bestemd voor Plaatselijk Diaconaal Werk	4.821	5.541
	<u>15.730</u>	<u>11.600</u>

### 7. Schulden uit operationele verplichtingen

	2019	2018
	€	€
Accountants- en administratiekosten	3.837	4.132
Kosten vermogensbeheer 4e kwartaal	2.233	2.054
Bloemendienst	2.040	675
Diversen	660	631
	<u>8.770</u>	<u>7.492</u>

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

In het verslagjaar 2018 heeft de Diakonie een legaat ontvangen van € 16.350. Een deel van dit legaat is uitbetaald in 2018 (€ 11.250) en het restant (€ 5.100) wordt uitbetaald in 2020, op het moment dat de financiële middelen hiervoor toereikend zijn. Gelet op de onzekerheid van de ontvangst is gekozen om deze bate pas te verantwoorden op het moment dat de Diakonie het restant van het legaat heeft ontvangen.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>BATEN:</b>			
<b>8. Doorzendcollecten en bestemmingsgiften</b>			
Doorzendcollecten	31.107		32.876
St. Chanka, Ethiopië	5.480		7.940
	<u>36.587</u>	<u>pm.</u>	<u>40.816</u>
Voor een nadere specificatie van de doorzendcollecten wordt verwezen naar het overzicht opbrengst uit doorzendcollecten op pagina 13 van de jaarrekening.			
<b>9. Financiële baten:</b>			
Dividend op aandelen en uit beleggingsfondsen	27.582	27.800	26.614
Af: fee extern vermogensbeheer	-8.615	-8.500	-8.381
	<u>18.967</u>	<u>19.300</u>	<u>18.233</u>
<b>LASTEN:</b>			
<b>10. Activiteiten</b>			
Altijd Welkom	250	500	-
Kerktelefoon	1.361	1.750	1.408
	<u>1.611</u>	<u>2.250</u>	<u>1.408</u>
<b>11. Ondersteuning en giften</b>			
Vluchtelingenhulp	1.567	1.500	325
Giften	214	1.000	1.012
Stille Hulp	1.500	1.500	1.500
	<u>3.281</u>	<u>4.000</u>	<u>2.837</u>
<b>12. Quotum</b>			
Aanslag diakonaal quotum	4.135	4.050	3.647
<b>13. Kosten kerken</b>			
Speciale Diensten Dorpskerk	232	600	89
Speciale Diensten Kievietkerk	-	600	-117
Speciale Diensten Messiaskerk	-	600	-
Heilig Avondmaal Dorpskerk	200	150	84
Heilig Avondmaal Kievietkerk	42	150	126
Heilig Avondmaal Messiaskerk	486	225	166
Bloemendienst Dorpskerk	697	675	636
Bloemendienst Kievietkerk	668	675	355
Bloemendienst Messiaskerk	675	675	675
Paaslunch en zomerlunch activiteiten in 2019	780	-	50
Kerstlunch	439	-	-
	<u>4.219</u>	<u>4.350</u>	<u>2.064</u>
<b>14. Inventaris</b>			
Afschrijvingskosten apparatuur kerkweb radio	-	-	154
<b>15. Bureaunkosten</b>			
Abonnementen	40	150	132
Algemene kosten en attenties	239	100	-
Verzekering	200	200	200
Vergoeding Kerkelijk Bureau	2.200	2.200	2.200
Kosten financiële administratie	1.690	2.250	2.464
Kantoorbehoeften en porti	181	150	173
Vergaderkosten	250	300	250
Accountant	3.237	3.000	2.945
Overige algemene kosten	-20	-	122
	<u>8.017</u>	<u>8.350</u>	<u>8.486</u>

Overzicht doorzendcollecten, bestemmingsgiften en diaconale bestedingen	2019 €	2018 €	2017 €	2016 €
<b>Actualiteit:</b>				
Actualiteit: Sulawesi	-	5.700	-	-
Actualiteit: Hulp aan Rohingya	817	145	5.249	-
Actualiteit: Kerken in het midden oosten	1.279	-	1.341	-
Actualiteit: Sint Maarten	-	-	1.871	-
Actualiteit: Noodhulp vluchtelingen in Griekenland	-	-	1.630	-
Actualiteit: Noodhulp Syrië	-	-	-	5.267
Actualiteit: Plaatselijk vluchtelingenwerk	1.369	-	-	303
Actualiteit: Voedselpakketten Oost Europa	3.763	-	-	-
Subtotaal	<u>7.229</u>	<u>5.845</u>	<u>10.091</u>	<u>5.570</u>
<b>Opvang en voedselnood:</b>				
Kerk in Actie: ACT Alliance	1.125	2.151	421	462
Dak en thuislozen Den Haag	814	882	1.069	1.047
St. de Bakkerij	2.564	2.386	1.782	2.033
Voedselbank Wassenaar	1.586	2.059	1.702	1.948
Stichting Gave, juridische hulp vluchtelingen	961	1.013	851	1.427
VluchtelingenWerk Nederland, gezinshereniging	-	-	336	745
Stichting Vicentius	-	823	-	-
Siloam	-	567	-	-
KIA: Kinderen in Asielzoekerscentra	690	-	-	-
Plaatselijk diaconaal werk PGW, stille hulp	2.218	2.618	2.729	2.808
Subtotaal	<u>9.957</u>	<u>12.499</u>	<u>8.890</u>	<u>10.470</u>
<b>Kinderopvang en scholing:</b>				
St. Adesa	-	-	912	1.059
Kammaproject Sorong	-	-	-	539
St. Chanka	-	-	957	1.210
Casa Esperanza, Bolivia	-	-	-	487
Studiefinanciering Filippijnse Kinderen (SFK)	-	-	-	535
Stichting Maaltijd voor een Kind	982	1.199	-	-
KIA: Straatkinderen Yogyakarta	933	946	888	-
KIA: Opvang weeskinderen Rwanda	796	-	1.225	-
KIA: Kinderen op de vlucht	977	-	-	-
KIA: School- en weeskinderen Rwanda	-	1.811	-	-
Noah's Arc	1.299	-	-	-
Siloam, Curaçao	575	-	1.805	1.140
Subtotaal	<u>5.562</u>	<u>3.956</u>	<u>5.787</u>	<u>4.970</u>
<b>Gedetineerden en verwanten:</b>				
Epafras	247	890	1.751	1.999
Exodus	397	949	678	1.072
Subtotaal	<u>645</u>	<u>1.839</u>	<u>2.429</u>	<u>3.071</u>
<b>Medische en terminale hulp:</b>				
Dutch Dental Care	-	317	872	1.092
Aluur Nairobi	-	-	-	592
Dokters van de wereld	1.125	-	-	-
MAF	-	596	486	44
Hospice Wassenaar	2.087	1.933	1.994	1.332
Vrijwilligers Terminale Zorg	961	1.488	1.050	1.639
Sammedic	-	-	1.084	1.148
Subtotaal	<u>4.174</u>	<u>4.334</u>	<u>5.486</u>	<u>5.847</u>
<b>Zending en Werelddiaconaat:</b>				
St. Help ons helpen, Roemenië	-	-	-	670
Kerk in Actie fondsen	-	-	-	4.399
Dokters van de wereld	-	933	-	4.399
KIA: Help slachtoffers in hongersnood	-	861	-	-
KIA: Werelddiaconaat/diaconaal werk door kerken	-	816	-	-
Subtotaal	<u>0</u>	<u>2.610</u>	<u>0</u>	<u>9.468</u>
<b>Integratie en overige:</b>				
St Vincensus	1.155	-	-	-
Nes Ammim	339	473	808	973
Open House Ramle	-	-	498	476
Gehandicapten diensten Leiderdorp	637	901	630	-
Bonaire ouderenzorg	987	-	-	-
Nederlands Bijbelgenootschap, NL	423	419	467	516
Subtotaal	<u>3.540</u>	<u>1.793</u>	<u>2.403</u>	<u>1.965</u>
Subtotaal doorzendcollectes	<u>31.107</u>	<u>32.876</u>	<u>35.086</u>	<u>41.361</u>
<b>Bestemmingsgiften van derden:</b>				
Huwelijkscollecten met speciale bestemming	-	-	555	1.462
Plaatselijk diaconaal werk	-	-	1.511	1.269
St. Chanka, Ethiopië	5.480	7.940	8.080	8.234
Reserve legaten en giften	3.787	3.600	11.250	-
Subtotaal collectes en giften derden	<u>40.374</u>	<u>44.416</u>	<u>56.482</u>	<u>52.326</u>
<b>Uitdelingen uit diaconale bestedingen:</b>				
Uit te delen resultaat diakonie PGW	-	-	1.851	4.365
Ondersteuning en giften ten laste van diakonie PGW	3.281	2.837	2.525	2.525
Subtotaal uitdelingen uit diaconale bestedingen	<u>3.281</u>	<u>2.837</u>	<u>4.376</u>	<u>6.890</u>
Totaal uit doorzending en diaconale bestedingen	<u>43.655</u>	<u>47.253</u>	<u>60.858</u>	<u>59.216</u>

Aan het College van Diakenen van de  
Diakonie Protestantse Gemeente te Wassenaar  
De heren J.F. van Duyne en F.R. van Wilgen  
Schoolstraat 4  
2242 KH WASSENAAR

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Diakonie Protestantse Gemeente te Wassenaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Diakonie Protestantse Gemeente op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJ 640 "Organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019
2. de winst- en verliesrekening over 2019, en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Diakonie Protestantse Gemeente zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 is vereist.



Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ 640 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het moderamen is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met RJ 640.

## **Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### [Verantwoordelijkheden van het moderamen voor de jaarrekening](#)

Het moderamen is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het moderamen verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het moderamen noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het moderamen afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het moderamen de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het moderamen het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het moderamen moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### [Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening](#)

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:



- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het moderamen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het moderamen gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijnsburg, 7 augustus 2020

**DRIEBERGEN accountants**

L. (Lysia) van Delft MSc RA