TOELICHTING JAARREKENING 2018

Beleid
Eind 2014 is besloten dat de Diaconie de aan haar toevertrouwde gelden meer wil inzetten ter ondersteuning van maatschappelijke belangen.
Ook is besloten dat een lagere rente niet mag leiden tot lageren uitgaven van o.a. ondersteuning van personen en verlaging van het aantal collectes bestemd voor het werk van Kerk in Actie. De variabele factor om het resultaat te beïnvloeden is de aanvulling van collectes bestemd voor de door de Diaconie bepaalde 11 'goede doelen'. De opbrengt van deze collecten is tot op heden elk jaar aangevuld tussen € 300,- en € 500,-. Ook is de Diaconie van mening dat het werk van de ZWO en PVD op de huidige wijze voortgezet moet worden.

Om dit beleid kracht bij te zetten is besloten dat de diaconie (incl. ZWO en PVD) jaarlijks ongeveer € 10.000,- mag interen op haar vermogen. Dit op het resultaat uit normale exploitatie.

Echter verlies maken is geen primaire doelstelling, het is slechts een instrument om de aan de Diaconie toevertrouwde gelden uit het verleden en uit het lopende jaar op gepaste wijze te bestemmen voor haar werkzaamheden. De vergadering is hierin leidend en bepaald welke uitgaven verantwoord zijn en welke niet.

Wijzigingen van organisatorische aard
2018 is een jaar geweest waarin een nieuwe administrateur aantrad. In Maart 2018 is de vorige administrateur afgetreden (reden niet van financiële aard). In september 2018 is Marian Smeulders benoemd tot administrerend diaken. Zij heeft de administratie van geheel 2018 volledig opnieuw verwerkt.

Geconsolideerde jaarrekening
Sinds 2014 wordt gewerkt met een geconsolideerde jaarrekening.
Dit destijds op voorstel van het Regionaal Centrum voor de Behandeling van Beheerszaken (RCBB).
De diaconie kent haar eigen jaarrekening, daarnaast zijn er twee groepen welke financieel onder de verantwoording van de diaconie vallen, elk met een eigen jaarrekening:

- Zending, Werelddiaconaat en Ontwikkelingssamenwerking (ZWO);
- Protestantse Vrijwilligers Dienst (PVD).

De drie jaarrekeningen zijn vervolgens geconsolideerd tot één rekening, zodat alle transacties volgens de ANBI-regels zichtbaar zijn en de aftrekbaarheid van de belasting voor giften aan de gehele Diaconie wordt gewaarborgd.

secretariaat: Postbus 6068,
4900 HB Oosterhout
e-mail: diaconie@pgoosterhout.nl

Exploitatie 2018
Doordat de rentevergoedingen steeds maar weer opnieuw naar beneden bijgesteld worden is de renteopbrengst lager uitgevallen dan begroot.

De inschrijvingen in de PDKN projecten:

10-Site	Opvang tieners	Ederveen;
Shelter4Kids	Jeugdzorg/gezinshuis	Kampen;
Stichting MGB	Woonbegeleiding/dagbesteding	Vlissingen.

Verlopen via de PDKN en de aflossingen en rentebetalingen verlopen conform gemaakte afspraken. Per 31-12-2018 is het saldo € 104.707,74.
Vanaf eind 2019 is er weer ruimte om de afgeloste bedragen te bestemmen voor een nieuw project.

Ook de inkomsten uit de deelname in Oiko Credit is lager dan begroot. Het behaalde interim-dividend is voor 2018 verlaagd naar 0,55% (i.p.v. 1,55%).

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een verlies van € 9.772,84. Dit is conform de afspraken ongeveer € 10.000 verlies op jaarbasis. De vermogensposten zijn met circa € 7.500 afgenomen. De verdeling is als volgt:

Diaconie:	€ 10.252.99	verlies
ZWO:	€ 256,03	winst
PVD:	€ 224,12	winst

Er is nog een kleine post uitgeleend aan Kwartetten Groene Kerk, ultimo 2018 € 391,69. De post was gedurende het jaar zichtbaar onder opbrengsten grootboekrekening 83.91. Aangezien we dit bedrag zichtbaar willen houden is het ultimo 2018 opgenomen als balanspost van de Diaconie onder een apart grootboeknummer 11.21.

Conform de eisen van FRIS is na besluit 201822 het resultaat van voorgaande jaren toegevoegd aan het vermogen. In de jaarrekening 2018 is derhalve alleen het verlies 2018 zichtbaar. Dit verlies wordt toegevoegd aan het vermogen per 1 januari 2019.

Conform besluit 201821 van de diaconie zijn de fondsen ‘Stille Hulp’ en ‘Stille Hulp met oormerk’ opgeheven, nadat de uitgaven van Stille Hulp van de post waren afgeboekt. De gelden worden aan de overige reserves toegevoegd. In de toekomst worden de uitgaven voor Stille Hulp slechts verwerkt in de resultatenrekening.
Bij de diaconie zijn de grote uitgaven posten eerder hierboven omschreven.

secretariaat: Postbus 6068,
4900 HB Oosterhout
e-mail: diaconie@pgoosterhout.nl

Bestedingen van collectegelden, kosten stille hulp, giften, e.d
Primair worden de beschikbare gelden besteed aan het voldoen van de verplichte bijdragen aan diverse organen van de Protestantse Kerk in Nederland en doorzendcollecten aan bijvoorbeeld Kerk in Actie.

Daarnaast zijn er door de Diaconie een elftal "Goede Doelen" aangewezen, waarvoor maandelijks wordt gecollecteerd. De opbrengsten van al deze collectes zijn door de Diaconie aangevuld in 2018 tot € 300,-.

Op verzoeken tot bijdragen voor individuele hulp wordt op voordracht van de diaconale werkgroep "Stille Hulp" door de vergadering van diakenen besloten.
In 2018 is voor € 1.688,24 uitgegeven aan stille hulp.

De in 2014/2015 door de Diaconie verstrekte renteloze lening aan een familie kent inmiddels een saldo van € 6.750,-

ZWO
In het eerste halfjaar van 2018 heeft de ZWO commissie voor het derde seizoen actie gevoerd voor het project Versterk de Kerk van Kerk in Actie. Dit keer voor de Lutherse Broederkerk in Kameroen. In totaal heeft de ZWO commissie een bedrag van € 7000,- kunnen overmaken. Vanaf september is een KiA project voor ouderen in Moldavië gestart. Daar is al een eerste bijdrage voor overgemaakt. Al dit geld is bij elkaar gebracht door de acties met de Herfstmarkt, de Kerstfair en de Voorjaarsmarkt en door de jaarlijkse financiële actie in het voorjaar.

We zijn erg blij dat de leden van de PGO ruimhartig geven voor Zending en Werelddiaconaat. Dit ondanks een teruggang van het aantal leden van de PGO.

Naast de acties voor Versterk de Kerk en Moldavië heeft de ZWO commissie ook een jaarlijkse gift gegeven aan de kerstactie van Kinderen in de Knel (2500,-), aan de actie voor Sulawesi na de tsunami en aan de vluchtelingen in Syrië (beiden 1000,-) en aan de algemene projecten van Kerk in Actie.

PVD
De PVD draagt de zorg voor de bloemen in kerk en bezoekwerk aan ouderen.
Tevens organiseert de PVD de paas- en kerstvieringen en is er jaarlijks een uitje voor de ouderen

Oosterhout, 16 maart 2016
Marian Smeulders, administrerend diaken.
Dirk Pieter van der Meer, penningmeester CvD

secretariaat: Postbus 6068,
4900 HB Oosterhout
e-mail: diaconie@pgoosterhout.nl