



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Koog - Zandijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Gereformeerde kerk te Koog - Zandijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2021	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	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	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)	6
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	4
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	5
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	195
Aantal doopleden	88
Totaal aantal leden	283

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	169
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.deontmoetingzaandijk.nl/anbi



2 Verslag van het college van diakenen

Deze jaarrekening is opgesteld in januari 2022 en vastgesteld in de diaconievergadering van 07-02-2022 en vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van de kerkenraad van 09-03-2022.

De exploitatierekening sluit met een negatief resultaat van € 38,00.

Inhoudelijke toelichting voor wat betreft alleen de grote posten.

BALANS

Nog te ontvangen collectes € 753,00

Dit betreft de nog te ontvangen collectes over december 2021.

Nog af te dragen collectes € 613,00

Dit betreft de nog af te dragen collectes over de maand december 2021.

Algemeen fonds € 4.400,00

In 2021 hebben hierop geen mutaties plaatsgevonden.

Saldo is derhalve gelijk aan 2020.

Fonds Bijzondere Noden € 3.410,00

Uitgaven ad € 582,00 hebben betrekking op sponsoren van kind in Kenia en uitgaven voor gemeenteleden.

Ontvangsten ad € 664,00 hebben betrekking op Fondswerving door gemeenteleden en ontvangen gift van Wereldwinkel i.v.m. opheffing daarvan. Betreft ingelegd Start- en kasgeld.

RESULTATENREKENING

Grootste kostenpost is het Diaconale Quotum 2021 ad € 488,00.

Ontvangen en afgedragen collectes € 4.548,00

Het betreft het totaal van alle ontvangen en afgedragen diaconale collectes gehouden in 2021.

Als gevolg van de coronacrisis is het fysiek kerken niet altijd mogelijk gebleken en is besloten tot het houden van online kerkdiensten.

Dit heeft erin geresulteerd dat de opbrengsten en daaraan gekoppeld de afdrachten aanzienlijk lager liggen dan in voorgaande jaren.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	754	944
	754	944
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	9.943	10.392
	9.943	10.392
Totaal vlottende activa	<u>10.697</u>	<u>11.336</u>
Totaal activa	<u>10.697</u>	<u>11.336</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.262</u>	<u>2.299</u>
	2.262	2.299
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>7.810</u>	<u>7.727</u>
	7.810	7.727
Totaal eigen vermogen	<u>10.072</u>	<u>10.027</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>626</u>	<u>1.309</u>
	626	1.309
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>626</u>	<u>1.309</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>626</u>	<u>1.309</u>
Totaal passiva	<u>10.697</u>	<u>11.336</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	1	1
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	330	665	242
Opbrengsten levend geld	810	792	858
Door te zenden collecten en giften	4.500	5.087	5.365
Totaal baten A	<u>5.640</u>	<u>6.545</u>	<u>6.466</u>
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	370	488	406
Kosten beheer, administratie en archief	90	81	67
Rentelasten/bankkosten	160	161	156
Diaconaal werk plaatselijk	490	683	746
Afdrachten door te zenden collecten en giften	4.500	5.087	5.365
Totaal lasten A	<u>5.610</u>	<u>6.500</u>	<u>6.740</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>30</u>	<u>45</u>	<u>-274</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>30</u>	<u>45</u>	<u>-274</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	332
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-83	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>10</u>	<u>-83</u>	<u>332</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>40</u>	<u>-38</u>	<u>58</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	45	-274
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	190	450
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-683	51
	-494	501
Kasstroom uit primaire activiteiten	-449	227
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-449	227
Mutatie geldmiddelen	-449	227
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	10.392	10.165
Mutatie geldmiddelen	-449	227
Stand per 31 december	9.943	10.392

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.

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. 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

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
1110 Nog te ontvangen collectes	753	943
1111 Nog te ontvangen overigen	1	1
	<hr/> 754	<hr/> 944

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
1221 Rabobank 3749.30.600	1.778	2.227
1222 Rabobank 3741.147.087	8.166	8.165
	<hr/> 9.943	<hr/> 10.392

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.299	2.241
Mutatie via resultaatbestemming	-38	58
Stand per 31 december	2.262	2.299

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Bestemmingsfondsen	7.810	7.727
	7.810	7.727

	2021	2020
<i>2191 Fonds Bijz. Noden</i>		
Stand per 1 januari	3.327	3.660
Toevoegingen via resultaatbestemming	83	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	332
Stand per 31 december	3.410	3.327

<i>2190 Algemeen Fonds</i>		
Stand per 1 januari	4.400	4.400
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	4.400	4.400

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
2514 Nog te betalen kosten	13	13
2515 Nog af te dragen collectes	612	878
2518 Nog af te dragen projecten	0	418
	626	1.309

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	1	1
	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	330	665	242
	<u>330</u>	<u>665</u>	<u>242</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	300	289	293
Giften	100	0	0
Overige opbrengsten levend geld	410	503	565
	<u>810</u>	<u>792</u>	<u>858</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	2.107	1.993
Diaconale aard (wereldwijd)	2.000	1.823	2.384
Diaconale noodhulp	100	146	50
Zending en evangelisatie	500	212	419
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	200	167	101
Collecten van niet-diaconale aard	200	92	-
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	500	540	418
	<u>4.500</u>	<u>5.087</u>	<u>5.365</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	332
	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>332</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	370	488	406
	<u>370</u>	<u>488</u>	<u>406</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	20	9	0
Financiële administratie	70	72	67
	<u>90</u>	<u>81</u>	<u>67</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	160	161	156
	<u>160</u>	<u>161</u>	<u>156</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	340	582	574
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	150	101	172
	<u>490</u>	<u>683</u>	<u>746</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	2.107	1.993
Diaconaal wereldwijd	2.000	1.823	2.384
Diaconale noodhulp	100	146	50
Zending en evangelisatie	500	212	419
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	200	167	101
Collecten van niet-diaconale aard	200	92	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	500	540	418
	<u>4.500</u>	<u>5.087</u>	<u>5.365</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	83	-
	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>-</u>