



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk
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.....	11
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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
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)	7
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	7
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	245
Aantal doopleden	207
Totaal aantal leden	452

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	314
---------------------------	-----

ANBI-pagina	pgdeark.nl/organisatie/anbi/
-------------	--

2 Verslag van het college van diakenen

6 maart 2022 te Reeuwijk,

Allereerst is het belangrijk om te beseffen dat dit rapport op dit moment nog in de conceptfase zit.

In deze toelichting zal ik twee bijzondere verschillen benoemen:

Eind 2020 had de PKN besloten dat zij geen beleggingsorgaan is. Eerder had zij gelden van verschillende kerkelijke organisaties verzameld om te beleggen in Oiko Credit. Dit saldo heeft de PKN in december 2020 terugbetaald aan de diaconie. Wij hadden het voornemen om dat te herinvesteren in Oiko Credit, maar het was niet gelukt om de administratieve aspecten voor de jaarwisseling af te ronden en daarom hadden wij per 31 december 2020 geen belegging. In 2021 hebben wij dit geld opnieuw belegd in Oiko Credit, hierdoor zijn onze liquide middelen in 2021 fors gedaald en is de waarde van de beleggingen weer toegenomen. Dit verklaart ook de grote daling in de baten en lasten van afgelopen jaar ten opzichte van vorig jaar.

Daarnaast is het toekennen en uitbetalen van gelden die zijn ontvangen ten behoeve van de kerkrentmeesters verplaatst van 'Opbrengsten levend geld' naar 'Door te zenden collecten en giften'. Dit omdat de 'Opbrengsten levend geld' worden gebruikt als grondslag voor het diaconaal quotum dat de diaconie af moet dragen aan de PKN en de gelden die bestemd zijn voor de kerkrentmeesters behoren niet in deze grondslag.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>6.238</u>	6.238	<u>0</u>
			0
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>23.104</u>	23.104	<u>30.455</u>
			30.455
Totaal vlottende activa	<u>29.342</u>		<u>30.455</u>
Totaal activa	<u>29.342</u>		<u>30.455</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>6.239</u>	<u>5.994</u>
	6.239	5.994
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>-</u>
	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>6.239</u>	<u>5.994</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>696</u>	<u>1.679</u>
	696	1.679
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	16.990	17.752
Collectebonnen/-munten	<u>5.417</u>	<u>5.030</u>
	22.407	22.782
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>23.103</u>	<u>24.461</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>23.103</u>	<u>24.461</u>
Totaal passiva	<u>29.342</u>	<u>30.455</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	-
Opbrengsten levend geld	11.000	8.784	17.452
Door te zenden collecten en giften	25.000	26.324	23.476
Totaal baten A	36.000	35.108	40.928
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.500	-	-
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.650	1.533	1.763
Kosten beheer, administratie en archief	50	-	-
Rentelasten/bankkosten	300	-	-
Diaconaal werk plaatselijk	2.300	-	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.500	4.625	3.476
Diaconaal werk wereldwijd	-	4.854	12.214
Afdrachten door te zenden collecten en giften	25.000	23.839	23.476
Totaal lasten A	36.300	34.851	40.929
Operationeel resultaat (A)	-300	257	-1
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-12	0
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-12	0
Resultaat verslagjaar (A+B)	-300	245	-1
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	0	0
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-300	245	-1

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	257	-1
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Crediteuren	-983	36
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-375	-775
	<u>-1.358</u>	<u>-739</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-1.101</u>	<u>-740</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.101</u>	<u>-740</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	<u>-6.250</u>	<u>5.994</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.250	5.994
Mutatie geldmiddelen	<u>-7.351</u>	<u>5.254</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	30.455	25.201
Mutatie geldmiddelen	-7.351	5.254
Stand per 31 december	<u>23.104</u>	<u>30.455</u>

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.

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.

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.

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

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Oiko Credit	6.250	6.238	6.238	0
	<u>6.250</u>	<u>6.238</u>	<u>6.238</u>	<u>0</u>

	2021	2020
<i>Oiko Credit</i>		
Stand per 1 januari	0	5.994
Mutaties	6.250	-5.994
Koersresultaten	-12	0
Stand per 31 december	<u>6.238</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
Rabobank R/C	5.058	12.409
Rabobank Spaarrekening	18.046	18.046
	<u>23.104</u>	<u>30.455</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	5.994	5.995
Mutatie via resultaatbestemming	245	-1
Stand per 31 december	6.239	5.994

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	-
	0	0

	2021	2020
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Overige bestemmingsfondsen</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	0	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Af te dragen Collectes	425	779
Af te dragen Giften	200	900
Af te dragen kerkrentmeesters	71	-
	696	1.679

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Algemene diaconale doelen	6.410	5.534
Lokaal noodfonds	5.474	5.474
Diaconale vrijwillige bijdrage	485	1.258
Fonds diaconie	4.621	5.486
	<hr/> 16.990	<hr/> 17.752
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	5.417	5.030
	<hr/> 5.417	<hr/> 5.030

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	5.000	6.158	6.475
Collecten in kerkdiensten	3.000	2.296	9.777
Giften	3.000	330	1.200
	<u>11.000</u>	<u>8.784</u>	<u>17.452</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	25.000	21.558	23.476
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	2.485	-
Collecten van niet-diaconale aard	-	1.347	-
Giften van niet-diaconale aard	-	934	-
	<u>25.000</u>	<u>26.324</u>	<u>23.476</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	-12	0
	<u>-</u>	<u>-12</u>	<u>0</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.500	-	-
	<u>3.500</u>	-	-
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.500	1.533	1.763
Overige bijdragen en contributies	150	-	-
	<u>1.650</u>	<u>1.533</u>	<u>1.763</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	50	-	-
	<u>50</u>	-	-
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	300	-	-
	<u>300</u>	-	-
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ziekenzorg	1.000	-	-
Ouderenwerk	1.300	-	-
	<u>2.300</u>	-	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	3.500	4.625	3.476
	<u>3.500</u>	<u>4.625</u>	<u>3.476</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	-	4.854	12.214
	<u>-</u>	<u>4.854</u>	<u>12.214</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal wereldwijd	25.000	21.558	23.476
Collecten van niet-diaconale aard	-	1.347	-
Giften van niet-diaconale aard	-	934	-
	<hr/> 25.000	<hr/> 23.839	<hr/> 23.476