



Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Protestantse gemeente te Veenendaal

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	15

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
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	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,27
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	30
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	8
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	15
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	2.207
Aantal doopleden	2.219
Totaal aantal leden	4.426

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.682
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[https://www.pkn-veenendaal.nl/
anbi_diaconie/](https://www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/)

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting op het resultaat over her boekjaar 2021 en de financiële positie van de Diaconie PGV

02.10 in 2021 is 1 lening afgelost; het nog openstaande bedrag betreft nog 2 leningen

11.10 betreft een nog openstaande vordering bij de administratie van het PGV

20.10 de algemene reserve is in 2021 afgenomen tot € 73.841

25.10 betreft een nog te betalen bedrag in 2022 maar als kosten geboekt in 2021 (overloop post)

83.10 de in 2021 gehouden actie diaconale toezegging alsmede de maandelijkse vaste bijdragen hebben in 2021 € 4.600 meer opgebracht als begroot

83.20 de digitaal ontvangen collecten hebben € 5.500 minder opgebracht als begroot t.g.v. de corona crisis

83.30 de ontvangen vrije giften hebben € 1.500 meer opgebracht als begroot

84.19 betreft de ontvangen giften t.b.v. het Verjaardagfonds

47.20 dit zijn de kosten die betrekking hebben op de uitvoering van het Verjaardagfonds

50.70 dit zijn de gemaakte onkosten die betrekking hebben op het het pastoraal bezoekwerk

50.99 dit zijn giften aan plaatselijke doelen zoals Voedselbank, HIZ, Schuldhulp, De Zevensprong, Stichting NN, Netwerk voor jou, Stichting Samen Geloven

52.29 dit zijn giften aan de diverse stichtingen wereldwijd, dit jaar aan Kalpitiya, Maher, Likoni, Vakaro voor Komlo en SOS kinderdorpen

53.11-13 betreft de afgedragen collecte opbrengsten bestemd voor regionale, landelijke en wereldlijke doelen

53.14 dit zijn giften aan wereldlijke noodhulp, dit jaar aan Aardbeving Haiti en Coronahulp wereldwijd via KiA

53.19 dit zijn de giften aan plaatselijke , regionale en wereldlijke doelen vanuit het Verjaardagfonds

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>2.250</u>	<u>6.525</u>
	2.250	6.525
Totaal vaste activa	<u>2.250</u>	<u>6.525</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.723</u>	<u>6.912</u>
	4.723	6.912
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	0	196
Bankrekeningen	23.294	39.582
Deposito's korte termijn	<u>46.922</u>	<u>46.922</u>
	70.216	86.700
Totaal vlottende activa	<u>74.939</u>	<u>93.612</u>
Totaal activa	<u>77.189</u>	<u>100.137</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>73.841</u>	<u>92.988</u>
	73.841	92.988
Totaal eigen vermogen	<u>73.841</u>	<u>92.988</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>3.349</u>	<u>7.149</u>
	3.349	7.149
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>3.349</u>	<u>7.149</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>3.349</u>	<u>7.149</u>
Totaal passiva	<u>77.189</u>	<u>100.137</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten levend geld	43.000	44.539	46.036
Door te zenden collecten en giften	40.000	42.375	43.881
Totaal baten A	83.000	86.914	89.917
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.000	6.071	6.726
Kosten beheer, administratie en archief	7.000	5.648	5.414
Rentelasten/bankkosten	500	454	428
Diaconaal werk plaatselijk	26.500	20.406	21.440
Diaconaal werk regionaal/landelijk	10.000	12.100	6.500
Diaconaal werk wereldwijd	13.000	18.000	8.871
Afdrachten door te zenden collecten en giften	38.500	43.382	41.747
Totaal lasten A	102.500	106.061	91.127
Operationeel resultaat (A)	-19.500	-19.147	-1.210
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-19.500	-19.147	-1.210
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-19.500	-19.147	-1.210

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-19.147	-1.210
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2.189	-7.591
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-3.800	7.149
	-1.611	-442
Kasstroom uit primaire activiteiten	-20.759	-1.652
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-20.759	-1.652
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	4.275	2.650
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	4.275	2.650
Mutatie geldmiddelen	-16.484	998
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	86.700	85.703
Mutatie geldmiddelen	-16.484	998
Stand per 31 december	70.216	86.700

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

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Verstrekte hypotheek en leningen		
diverse leningen	2.250	7.000
corr op balans ivm afboeking	0	-475
	2.250	6.525

	2021	2020
<i>diverse leningen</i>		
Stand per 1 januari	7.000	9.175
Mutaties	-4.750	-2.175
Stand per 31 december	2.250	7.000

<i>corr op balans ivm afboeking</i>		
Stand per 1 januari	-475	0
Mutaties	475	-475
Stand per 31 december	0	-475

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rekening courant kerkelijk Bureau PGV	4.723	6.912
	4.723	6.912

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
kas penningmeester	0	196
	<hr/> 0	<hr/> 196
 Bankrekeningen		
NL 46 ABNA 0483 6172 88	4.567	6.014
NL 14 RABO 0395 1389 06	2.502	19.605
NL 14 RABO 3651 4511 43	1.000	86
NL 71 INGB 0001 0206 37	15.225	13.877
	<hr/> 23.294	<hr/> 39.582
 Deposito's korte termijn		
Oiko credit	0	0
SKG spaarrekening	46.922	46.922
	<hr/> 46.922	<hr/> 46.922

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

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	92.988	94.198
Mutatie via resultaatbestemming	-19.147	-1.210
Stand per 31 december	<u>73.841</u>	<u>92.988</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
nog te betalen bedragen	3.349	7.149
	<u>3.349</u>	<u>7.149</u>

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	15.000	19.584	24.290
Collecten in kerkdiensten	19.000	14.359	18.468
Giften	9.000	10.596	3.277
	43.000	44.539	46.036
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	1.000	2.440	0
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	5.000	10.002	4.890
Diaconale aard (wereldwijd)	14.000	11.861	17.667
Diaconale noodhulp	5.000	-	1.492
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	15.000	18.072	19.832
	40.000	42.375	43.881

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	6.000	5.071	5.726
Overige bijdragen en contributies	1.000	1.000	1.000
	<u>7.000</u>	<u>6.071</u>	<u>6.726</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	3.500	3.675	3.187
Financiële administratie	2.500	1.973	2.228
Overige kosten	1.000	0	0
	<u>7.000</u>	<u>5.648</u>	<u>5.414</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	454	428
	<u>500</u>	<u>454</u>	<u>428</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	8.000	5.531	4.862
Ouderenwerk	1.000	1.643	3.322
Bezoekwerk	2.500	5.152	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	15.000	8.081	13.257
	<u>26.500</u>	<u>20.406</u>	<u>21.440</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	10.000	12.100	6.500
	<u>10.000</u>	<u>12.100</u>	<u>6.500</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	13.000	18.000	8.871
	<u>13.000</u>	<u>18.000</u>	<u>8.871</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal plaatselijk	1.000	2.663	500
Diaconaal regionaal/landelijk	5.000	9.214	4.390
Diaconaal wereldwijd	14.000	12.505	17.682
Diaconale noodhulp	6.500	6.000	7.175
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	12.000	13.000	12.000
	<u>38.500</u>	<u>43.382</u>	<u>41.747</u>