



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Rozenburg

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Protestantse gemeente te Rozenburg

College van Diakenen

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2021	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	9
3.4	Grondslagen	10
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17



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	1
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,20
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,20
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)	9
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	1



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	501
Aantal doopleden	566
Totaal aantal leden	1.067

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	992
---------------------------	-----

ANBI-pagina

www.pknrozenburg.nl/anbi_diaconie

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting operationeel resultaat.

Het operationeel resultaat is uitgekomen op een negatieve uitkomst van € 1.162.

Beleggingen

In het boekjaar 2021 is het aandeel in Oikocredit voor een bedrag van € 2.803 teruggestort richting de diaconie. En dit doordat de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk Nederland hun bemiddelende inbreng hierin niet langer als kerntaak faciliteert. Diaconieën / gemeenten kunnen vanaf nu rechtstreeks zelf in het Oikocredit Nederland Fonds beleggen. Daar is in het boekjaar 2021 door de diaconie (nog) niet toe besloten.

Opbrengsten en Baten

Rente opbrengsten

Naar verwachting zijn de rente opbrengsten over het boekjaar 2021 verder gedaald.

Opbrengsten levend geld

Ondanks dat er ook in het jaar 2021 veel fysieke kerkdiensten niet of slechts beperkt konden plaatsvinden vanwege het corona virus liepen de (collecten) inkomsten in het boekjaar 2021 in de pas met die van het boekjaar 2020.

De “overige opbrengsten levend geld” laten een totaal zien van € 4.867 terwijl dat in het boekjaar 2020 € 0 was. Het gaat hier om de bijdragen die onder meer van bedrijven zijn ontvangen met betrekking tot de dekking van kosten van kerstpakketten. Tegenover deze opbrengst staat een kostenpost van € 4.283. Deze werd geboekt op “overige kosten diaconaal plaatselijk werk”. Deze bedragen werden in voorgaande boekjaren gesaldeerd weergegeven in de exploitatie. Echter volgens de richtlijn “B.1 Criteria voor vermelding” van het GCB (Generaal College voor de Behandeling van Beheerszaken) is het vanaf boekjaar 2021 niet meer toegestaan om in de jaarrekening activa en passiva en/of baten en lasten te salderen.

De collecten ter doorzending laten een daling zien ten opzichte van 2020. Namelijk voor een bedrag van € 2.871. Daartegenover zie we een stijging in de “Overige bijdragen wereldwijd” van € 1.424 (noodhulp Haïti en Corona) .

Uitgaven en kosten

De totale exploitatie laat in zijn totaliteit een werkelijk beeld zien van de ontvangen en uitgegeven gelden in het boekjaar 2021. Mede met verwijzing naar de toegepaste richtlijn B 1 van het GCB (zie boven). Daarnaast zij nog vermeld dat er in het boekjaar een lening aan een gemeentelid is kwijtgescholden ten laste van de post “Diaconaal werk plaatselijk”.

Toelichting financiële positie.

Het totale bedrag aan algemene reserve van de diaconie bedraagt per 31 december 2021 € 72.214. Hierin is het negatieve resultaat van het boekjaar 2021 ad € 1.162 verwerkt.

Het college van diakenen



De penningmeester.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheek en leningen	12.783	14.250
Deposito's lange termijn	37.000	37.000
	49.783	51.250
Totaal vaste activa	49.783	51.250

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	0	2.803
	0	2.803
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	23.100	19.718
	23.100	19.718
Totaal vlottende activa	23.100	22.521
Totaal activa	72.883	73.771



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve		
Algemene reserve	72.214	73.376
	72.214	73.376
Totaal eigen vermogen	72.214	73.376

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	669	395
	669	395
Totaal vreemd vermogen korte termijn	669	395
Totaal vreemd vermogen	669	395
Totaal passiva	72.883	73.771



3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.100	734	959
Opbrengsten levend geld	6.550	12.319	7.446
Door te zenden collecten en giften	6.500	8.951	11.822
Totaal baten A	14.150	22.003	20.227
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	40	40	310
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.190	1.145	1.186
Kosten beheer, administratie en archief	1.325	1.595	1.810
Rentelasten/bankkosten	130	169	152
Diaconaal werk plaatselijk	450	4.633	299
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.000	2.908	2.500
Diaconaal werk wereldwijd	3.000	3.724	2.300
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.500	8.951	11.822
Totaal lasten A	14.635	23.165	20.380
Operationeel resultaat (A)	-485	-1.162	-153
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-485	-1.162	-153
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-485	-1.162	-153



3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.162	-153
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	274	-2.510
	274	-2.510
Kasstroom uit primaire activiteiten	-888	-2.663
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-888	-2.663
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	1.467	4.444
Mutaties in de beleggingen	2.803	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	4.270	4.444
Mutatie geldmiddelen	3.382	1.781
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	19.718	17.937
Mutatie geldmiddelen	3.382	1.781
Stand per 31 december	23.100	19.718

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.

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.

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 hypotheeken en leningen		
PDKN 6161602032	0	0
PDKN 6161602318	0	0
PDKN 6161607085	3.750	4.000
PDKN 6161602296	2.083	2.500
PDKN 6161604698	2.750	3.000
PDKN 6161609568	4.200	4.400
Lening gemeentelid	0	350
	<u>12.783</u>	<u>14.250</u>

	2021	2020
<i>PDKN 6161602032</i>		
Stand per 1 januari	0	3.077
Mutaties	-	-3.077
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>PDKN 6161602318</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>PDKN 6161607085</i>		
Stand per 1 januari	4.000	4.250
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	<u>3.750</u>	<u>4.000</u>

<i>PDKN 6161602296</i>		
Stand per 1 januari	2.500	2.917
Mutaties	-417	-417
Stand per 31 december	<u>2.083</u>	<u>2.500</u>



	2021	2020
<i>PDKN 6161604698</i>		
Stand per 1 januari	3.000	3.250
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	2.750	3.000

<i>PDKN 6161609568</i>		
Stand per 1 januari	4.400	4.600
Mutaties	-200	-200
Stand per 31 december	4.200	4.400

<i>Lening gemeentelid</i>		
Stand per 1 januari	350	600
Mutaties	-350	-250
Stand per 31 december	0	350

	31-12-2021	31-12-2020
Deposito's lange termijn		
SKG 014 3,75% 0112 -0120	0	0
SKG 015 3,40% 0113 -0123	9.000	9.000
SKG 016 1,40% 0714 -0719	0	0
SKG 017 1,25% 0715 -0719	0	0
SKG 019 1,30% 0716 -0724	4.500	4.500
SKG 020 1,00% 0716 -0724	5.000	5.000
SKG 022 0,70% 0118 -0122	4.500	4.500
SKG 023 0,50% 0719 -0725	4.500	4.500
SKG 024 0,50% 0719 -0725	4.500	4.500
SKG 025 0.65% 0120-0130	5.000	5.000
	37.000	37.000

	2021	2020
<i>SKG 014 3,75% 0112 -0120</i>		
Stand per 1 januari	0	5.000
Mutaties	-	-5.000
Stand per 31 december	0	0



	2021	2020
<i>SKG 015 3,40% 0113 -0123</i>		
Stand per 1 januari	9.000	9.000
Stand per 31 december	9.000	9.000
<i>SKG 016 1,40% 0714 -0719</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>SKG 017 1,25% 0715 -0719</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>SKG 019 1,30% 0716 -0724</i>		
Stand per 1 januari	4.500	4.500
Stand per 31 december	4.500	4.500
<i>SKG 020 1,00% 0716 -0724</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Stand per 31 december	5.000	5.000
<i>SKG 022 0,70% 0118 -0122</i>		
Stand per 1 januari	4.500	4.500
Stand per 31 december	4.500	4.500
<i>SKG 023 0,50% 0719 -0725</i>		
Stand per 1 januari	4.500	4.500
Stand per 31 december	4.500	4.500
<i>SKG 024 0,50% 0719 -0725</i>		
Stand per 1 januari	4.500	4.500
Stand per 31 december	4.500	4.500
<i>SKG 025 0.65% 0120-0130</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Mutaties	-	5.000
Stand per 31 december	5.000	5.000



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Oikokrediet	1.988	0	0	2.803
	<u>1.988</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.803</u>

	2021	2020
<i>Oikokrediet</i>		
Stand per 1 januari	2.803	2.803
Mutaties	<u>-2.803</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	0	2.803

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
Rabobank PG Rozenburg 50.197	1.624	4.854
SKG RC 38.978	4.948	688
SKG Spaarrekening 20.331	<u>16.527</u>	<u>14.175</u>
	23.100	19.718



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	73.376	73.529
Mutatie via resultaatbestemming	-1.162	-153
Stand per 31 december	<u>72.214</u>	<u>73.376</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Collecten Missionair werk (plaatselijk/regio)	0	165
Bijdrage kerstpakketten, maar niet uitgegeven (2020+2021)	0	-
ontvangen bijdrage nacht zonder dak 2019	0	0
Collecte St. Compassion Nederland	0	230
Collecte Voedselbank	0	-
Collecte Kinderen in de Knel	0	-
Collecte Zending	0	-
Missionair werk (collecten 011221 € 170 + € 58,50)	229	-
Kinderen in de Knel (collecte december 2021)	440	-
	<u>669</u>	<u>395</u>



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			
Opbrengsten financiële vaste activa	350	734	959
Opbrengst overige beleggingen	750	-	-
	<u>1.100</u>	<u>734</u>	<u>959</u>
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	5.700	5.901	5.960
Giften	250	711	745
Kerktelefoon	600	840	740
Overige opbrengsten levend geld	-	4.867	-
	<u>6.550</u>	<u>12.319</u>	<u>7.446</u>
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	1.500	2.188	2.713
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	2.000	2.597	849
Diaconale aard (wereldwijd)	3.000	2.161	5.365
Diaconale noodhulp	-	739	1.974
Zending en evangelisatie	-	1.265	213
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	-	708
	<u>6.500</u>	<u>8.951</u>	<u>11.822</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	40	40	40
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	-	270
	<u>40</u>	<u>40</u>	<u>310</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.150	1.145	1.146
Overige bijdragen en contributies	40	-	40
	<u>1.190</u>	<u>1.145</u>	<u>1.186</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	25	46	38
Financiële administratie	250	261	249
Jaarrekeningcontrole	400	350	400
Kerktelefoon	600	864	1.123
Overige kosten	50	74	-
	<u>1.325</u>	<u>1.595</u>	<u>1.810</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	130	169	152
	<u>130</u>	<u>169</u>	<u>152</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	300	350	124
Vakantiekosten doelgroep	150	0	75
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	0	4.283	100
	<u>450</u>	<u>4.633</u>	<u>299</u>



Diaconaal werk regionaal/landelijk

Diaconaal werk regionaal/landelijk

Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten

Overige bijdragen regionaal/landelijk

Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
-	408	-
2.000	2.500	2.500
<u>2.000</u>	<u>2.908</u>	<u>2.500</u>

Diaconaal werk wereldwijd

Diaconaal werk wereldwijd

Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"

Overige bijdragen wereldwijd

500	224	-
2.500	3.500	2.300
<u>3.000</u>	<u>3.724</u>	<u>2.300</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal plaatselijk

Diaconaal regionaal/landelijk

Diaconaal wereldwijd

Diaconale noodhulp

Zending en evangelisatie

Overige bijdragen diaconaal/missionair werk

1.500	2.188	2.713
2.000	2.597	849
3.000	2.161	5.365
-	739	1.974
-	1.265	213
-	-	708
<u>6.500</u>	<u>8.951</u>	<u>11.822</u>