



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Zundert**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2021**



**Protestantse gemeente te Zundert  
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	1
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	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
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)	1
Waarvan vacatures	0

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	2
Waarvan vacatures	0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	86
Aantal doopleden	224
Totaal aantal leden	310

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	290
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.pk-zundert.nl/index.php/organisatie/  
anbi](http://www.pk-zundert.nl/index.php/organisatie/anbi)

## 2 Verslag van het college van diakenen

Afgelopen jaar 2021 was net zoals 2020 een bijzonder jaar. Covid-19 beheerste het nieuws en heeft ook nog steeds een stempel gedrukt op het kerkelijk leven in bezoek, gemeente zijn, uitvoering geven aan de diaconale opdracht en het verkrijgen van diaconale fondsen.

Hoewel bij het opstellen van de begroting enigszins rekening is gehouden met de mogelijke financiële consequenties Covid-19 is de werkelijkheid altijd anders als verwacht. Belangrijkste wijziging in de financiële positie van de diaconie is dat de beleggingen van Oikocredit liquide zijn gemaakt, De diaconie kan daardoor meer zelf sturing kan geven aan waar ze de beschikbare middelen in wil zetten, dit dan in lijn met het nieuwe beleidsplan.

Het diaconaal bestuur is van samenstelling gewisseld. Daarnaast is de voormalig voorzitter aan gebleven als administrateur. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de financiële activiteiten van de diaconie.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2021

##### Activa

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	-	0	0
	-		
<b>Beleggingen</b>			
Overige beleggingen	0	8.080	8.080
		0	
<b>Geldmiddelen</b>			
(Wijk)kassen	0	3.728	
Bankrekeningen	22.624	12.211	15.939
		22.624	
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>22.624</u>	<u>24.019</u>	
<b>Totaal activa</b>	<u>22.624</u>	<u>24.019</u>	

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>19.762</u>	<u>21.668</u>
	19.762	21.668
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>19.762</u>	<u>21.668</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Collectebonnen/-munten	<u>2.862</u>	<u>2.352</u>
	2.862	2.352
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>2.862</u>	<u>2.352</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>2.862</u>	<u>2.352</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>22.624</u>	<u>24.019</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	2	2	2
Opbrengsten levend geld	3.520	2.325	1.307
Door te zenden collecten en giften	5.655	3.409	4.718
<b>Totaal baten A</b>	<b>9.177</b>	<b>5.736</b>	<b>6.027</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	560	388	365
Kosten beheer, administratie en archief	100	-	-
Rentelasten/bankkosten	310	316	317
Diaconaal werk plaatselijk	4.350	1.185	510
Diaconaal werk regionaal/landelijk	600	250	0
Diaconaal werk wereldwijd	2.050	2.694	1.353
Afdrachten door te zenden collecten en giften	5.655	3.409	4.535
<b>Totaal lasten A</b>	<b>13.625</b>	<b>8.242</b>	<b>7.080</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-4.448</b>	<b>-2.506</b>	<b>-1.053</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	50	600	0
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>50</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-4.398</b>	<b>-1.906</b>	<b>-1.053</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-4.398</b>	<b>-1.906</b>	<b>-1.053</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-2.506	-1.053
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	511	-349
	511	-349
Kasstroom uit primaire activiteiten	-1.995	-1.402
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	600	0
Incidentele lasten	-	-
	600	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.395	-1.402
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de beleggingen	8.080	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	8.080	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	6.685	-1.402
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	15.939	17.341
Mutatie geldmiddelen	6.685	-1.402
Stand per 31 december	22.624	15.939

## 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. Het was niet nodig om de cijfers aan te passen.

### 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
<b>Debiteuren</b>		
Te late betaling 2018,, nabetaald in 2019. Zoals al aangegeven in de jaarrekening 2018 is deze post alsnog voldaan	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>

#### Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige beleggingen</b>				
Oikco credit	200	8.080	0	8.080
	<u>200</u>	<u>8.080</u>	<u>0</u>	<u>8.080</u>

	2021	2020
<i>Oikco credit</i>		
Stand per 1 januari	8.080	8.080
Mutaties	-8.080	0
Koersresultaten	-	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>8.080</u>

#### Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
<b>(Wijk)kassen</b>		
nvt	0	0
Cash in kluis	0	3.728
	<u>0</u>	<u>3.728</u>
<b>Bankrekeningen</b>		
nIRabo1266411496	22.158	12.157
nIRabo0145345815	465	54
	<u>22.624</u>	<u>12.211</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2021	2020
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	21.668	22.721
Mutatie via resultaatbestemming	-1.906	-1.053
Stand per 31 december	19.762	21.668

### Vreemd vermogen

#### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen collecten	0	0
	0	0

#### Collectebonnen/-munten

Collectebonnen	2.862	2.352
	2.862	2.352

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	2	2	2
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	2.020	1.182	1.263
Giften	100	965	0
Collectebussen	-	36	-
Overige opbrengsten levend geld	<u>1.400</u>	<u>142</u>	<u>44</u>
	3.520	2.325	1.307
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	447	535	503
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	437	235	195
Diaconale aard (wereldwijd)	1.199	723	1.066
Diaconale noodhulp	95	80	0
Zending en evangelisatie	162	178	274
Collecten van niet-diaconale aard	<u>3.315</u>	<u>1.658</u>	<u>2.680</u>
	5.655	3.409	4.718
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	600	-
Koersresultaat beleggingen	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
	50	600	0

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	500	368	268
Overige bijdragen en contributies	60	20	97
	560	388	365
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Overige kosten	100	-	-
	100	-	-
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	310	316	317
	310	316	317
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	200	0	320
Ziekenzorg	400	400	-
Vakantiekosten doelgroep	3.500	-	0
Bezoekwerk	-	181	133
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	250	604	57
	4.350	1.185	510
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	600	250	0
	600	250	0
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	950	285	569
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	-	100
Overige bijdragen wereldwijd	1.100	2.409	684
	2.050	2.694	1.353





## Afdrachten door te zenden collecten en giften

### Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal plaatselijk	447	535	319
Diaconaal regionaal/landelijk	437	235	195
Diaconaal wereldwijd	1.199	723	1.066
Diaconale noodhulp	95	80	0
Zending en evangelisatie	162	178	274
Collecten van niet-diaconale aard	3.315	1.658	2.681
	<hr/> 5.655	<hr/> 3.409	<hr/> 4.535