



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Blaricum

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Protestantse gemeente te Blaricum

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	16
4	Staat van de vaste activa	19



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)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	214
Aantal doopleden	321
Totaal aantal leden	535

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	457
---------------------------	-----

ANBI-pagina

<http://www.protestantsegemeenteblicum.nl/ANBI/ANBI-transparantie-gegevens-diaconie-PGB.pdf>



2 Verslag van het college van diakenen

Verklaring: de ingevulde cijfers 2021 zijn door de kascontrole commissie op 19 april 2022 aqkkoord bevonden



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Onroerende zaken		
Overige monumentale gebouwen	503.000	503.000
Overige gebouwen	589.000	589.000
	1.092.000	1.092.000
Totaal vaste activa	1.092.000	1.092.000

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.233	758
	1.233	758
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	1.517.035	1.266.491
Overige beleggingen	972	3.017
	1.518.007	1.269.508
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	348.267	261.059
Deposito's korte termijn	13.160	103.916
	361.426	364.975
Totaal vlottende activa	1.880.667	1.635.240
Totaal activa	2.972.667	2.727.240



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve		
Algemene reserve	2.640.114	2.636.808
	2.640.114	2.636.808
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	275.000	49.600
Overige bestemmingsreserves	40.000	26.000
	315.000	75.600
Totaal eigen vermogen	2.955.114	2.712.408

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	17.553	14.833
	17.553	14.833
Totaal vreemd vermogen korte termijn	17.553	14.833
Totaal vreemd vermogen	17.553	14.833
Totaal passiva	2.972.667	2.727.240



3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	12.000	9.434	8.979
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	33.550	35.833	35.173
Opbrengsten levend geld	8.350	10.047	9.144
Totaal baten A	53.900	55.314	53.296
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	11.650	9.867	11.584
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	1.850	1.077	1.717
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.000	3.190	2.529
Kosten beheer, administratie en archief	3.400	1.216	5.846
Rentelasten/bankkosten	12.700	13.715	11.794
Diaconaal werk plaatselijk	6.350	2.633	4.262
Diaconaal werk regionaal/landelijk	32.000	29.795	37.928
Diaconaal werk wereldwijd	9.500	0	-
Totaal lasten A	81.450	61.493	75.659
Operationeel resultaat (A)	-27.550	-6.179	-22.363
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	248.886	-39.893
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	248.886	-39.893
Resultaat verslagjaar (A+B)	-27.550	242.706	-62.256
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-239.400	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-239.400	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-27.550	3.306	-62.256



3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-6.179	-22.363
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-476	1.010
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.720	2.268
	2.245	3.277
Kasstroom uit primaire activiteiten	-3.935	-19.086
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-3.935	-19.086
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	386	-70.706
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	386	-70.706
Mutatie geldmiddelen	-3.548	-89.792
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	364.975	454.766
Mutatie geldmiddelen	-3.548	-89.792
Stand per 31 december	361.426	364.975

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

Onroerende zaken

	Overige monumentale gebouwen	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	503.000	589.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	503.000	589.000

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen collectes	0	-
Nog te ontvangen rente op spaarcontracten SKG	447	-
Vooruitbetaalde assurantie opstal	0	758
Verschotten terug te ontvangen	166	-
Nog te ontvangen huur Naarderweg 5	555	-
Muntenpot	25	-
Registratie Kamer van Koophandel LEI 2022	40	-
	1.233	758



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
ABNA 481073469	1.055.663	1.517.035	1.517.035	1.266.491
	<u>1.055.663</u>	<u>1.517.035</u>	<u>1.517.035</u>	<u>1.266.491</u>

	2021	2020
<i>ABNA 481073469</i>		
Stand per 1 januari	1.266.491	1.235.678
Mutaties	1.659	70.706
Koersresultaten	248.886	-39.893
Stand per 31 december	<u>1.517.035</u>	<u>1.266.491</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Overige beleggingen				
Oikocrediet	900	972	972	3.017
	<u>900</u>	<u>972</u>	<u>972</u>	<u>3.017</u>

	2021	2020
<i>Oikocrediet</i>		
Stand per 1 januari	3.017	3.017
Mutaties	-2.045	-
Koersresultaten	0	-
Stand per 31 december	<u>972</u>	<u>3.017</u>

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
Betaalrekeningen	348.267	261.059
	<u>348.267</u>	<u>261.059</u>
Deposito's korte termijn		
SKG spaarcontracten	13.160	103.916
	<u>13.160</u>	<u>103.916</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.636.808	2.699.064
Mutatie via resultaatbestemming	3.306	-62.256
Stand per 31 december	2.640.114	2.636.808

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Nieuw- en verbouw	275.000	49.600
Overige bestemmingsreserves	40.000	26.000
	315.000	75.600

	2021	2020
<i>Reserve onderhoud woning</i>		
Stand per 1 januari	49.600	49.600
Toevoegingen via resultaatbestemming	225.400	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	275.000	49.600

Noodfonds

	2021	2020
Stand per 1 januari	26.000	26.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	14.000	-
Stand per 31 december	40.000	26.000



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog door te betalen collecten	10.400	7.600
Nog te betalen bankkosten	0	-
RC College van Kerkrentmeesters	3.283	6.178
Bloemenfonds en administratie 2020	0	1.055
Bloemenfonds	94	-
Administratiekosten 2021	950	-
Hoveniersbedrijf Wouter Nap	2.839	-
Correctie eigen vermogen a.p.	-14	-
	17.553	14.833



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Overige monumentale gebouwen	5.300	2.775	2.320
Overige bebouwde eigendommen	6.700	6.659	6.659
	<u>12.000</u>	<u>9.434</u>	<u>8.979</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	549	185
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	32.000	33.475	33.626
Overige renteopbrengsten	1.550	1.809	1.361
	<u>33.550</u>	<u>35.833</u>	<u>35.173</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	6.700	4.355	4.564
Giften	1.650	5.692	4.580
	<u>8.350</u>	<u>10.047</u>	<u>9.144</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	248.886	-39.893
	<u>-</u>	<u>248.886</u>	<u>-39.893</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	1.200	1.929	1.030
Belastingen	900	963	959
Verzekeringen	500	421	509
Energie en water	3.000	2.957	2.826
Overige kosten	6.050	3.598	6.260
	<u>11.650</u>	<u>9.867</u>	<u>11.584</u>
	11.650	9.867	11.584
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	600	0	477
Belastingen	900	788	785
Verzekeringen	350	289	370
Overige kosten	-	0	84
	<u>1.850</u>	<u>1.077</u>	<u>1.717</u>
	1.850	1.077	1.717
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.000	3.190	2.529
	<u>4.000</u>	<u>3.190</u>	<u>2.529</u>
	4.000	3.190	2.529
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	100	45	-
Administratie en archief	100	48	100
Jaarrekeningcontrole	950	950	750
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	170	172	-
Publiciteit	2.000	0	4.955
Overige kosten	80	-	40
	<u>3.400</u>	<u>1.216</u>	<u>5.846</u>
	3.400	1.216	5.846



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	700	695	686
Kosten vermogensbeheer	12.000	13.020	11.108
	<u>12.700</u>	<u>13.715</u>	<u>11.794</u>
 Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	1.150	937	1.789
Bezoekwerk	1.200	1.229	890
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	4.000	466	1.584
	<u>6.350</u>	<u>2.633</u>	<u>4.262</u>
 Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	5.000	4.750	5.576
Overige bijdragen regionaal/landelijk	27.000	25.045	32.352
	<u>32.000</u>	<u>29.795</u>	<u>37.928</u>
 Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	2.500	0	-
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	7.000	0	-
	<u>9.500</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	239.400	-
	<u>-</u>	<u>239.400</u>	<u>-</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Overige monumentale gebouwen							
Perceel Achterom 1	503.000	-	-	-	503.000	375.100	503.000
	503.000	-	-	-	503.000	375.100	503.000
Overige gebouwen							
Naarderweg 5	589.000	-	-	-	589.000	489.900	589.000
	589.000	-	-	-	589.000	489.900	589.000