



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

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	10
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	10
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	2
Totaal aantal predikanten	12

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	10
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,40
Totaal bezetting predikanten in FTE	10,40
Waarvan vacatures in FTE	4,00
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)	120
Waarvan vacatures	6

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	30
Waarvan vacatures	1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	55
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	5.284
Aantal doopleden	9.176
Totaal aantal leden	14.460

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	7.990
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/
kerkrentmeesters/anbi-gegevens](http://hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/kerkrentmeesters/anbi-gegevens)

2 Verslag van het college van diakenen

Het jaar 2021 was een bijzonder jaar. Een jaar waarin een pandemie het kerkelijk leven in bedwang nam.

We moesten in de kerk het aantal bezoekers tot bijna nul terugbrengen, alleen een afgevaardigde van de kerkenraad was aanwezig. De uitzendingen gingen via You tube en er werd dus overall ingelogd voor uitzendingen ook buiten Katwijk.

Ondanks dat het bezoek niet mogelijk was heeft het voor de diaconie geen slecht jaar gebracht.

Het aantal ondersteuning is tot heden laag te noemen, maar we waken voor de teruggang, omdat we horen dat nu mensen na twee jaar afgekeurd gaan worden en een arbeidsongeschiktheidsuitkering terecht komen.

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		
Deposito's lange termijn	220.000	120.000
Kapitaaldeelnames in stichtingen	<u>454</u>	<u>454</u>
	220.454	120.454
Totaal vaste activa	<u>220.454</u>	<u>120.454</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>0</u>	<u>11.776</u>
	0	11.776
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.000</u>	<u>14.472</u>
	4.000	14.472
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>327.781</u>	<u>406.476</u>
	327.781	406.476
Totaal vlottende activa	<u>331.781</u>	<u>432.724</u>
Totaal activa	<u>552.235</u>	<u>553.178</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>520.666</u>	<u>520.666</u>
	520.666	520.666
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	<u>5.253</u>	<u>-</u>
	5.253	-
Totaal eigen vermogen	<u>525.919</u>	<u>520.666</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>26.316</u>	<u>32.512</u>
	26.316	32.512
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>26.316</u>	<u>32.512</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>26.316</u>	<u>32.512</u>
Totaal passiva	<u>552.235</u>	<u>553.178</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	5.450	4.824	5.343
Opbrengsten levend geld	124.500	144.270	141.596
Door te zenden collecten en giften	94.000	103.473	108.865
Totaal baten A	223.950	252.567	255.804
Uitgaven en Kosten			
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	9.500	7.478	6.482
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	19.400	16.907	16.352
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	10.400	15.603	10.181
Salarissen en vergoedingen	400	150	150
Kosten beheer, administratie en archief	1.250	933	566
Rentelasten/bankkosten	1.500	1.230	1.135
Diaconaal werk plaatselijk	21.500	11.490	27.078
Diaconaal werk regionaal/landelijk	15.500	-	22.118
Diaconaal werk wereldwijd	70.500	90.050	103.638
Afdrachten door te zenden collecten en giften	94.000	103.473	85.372
Totaal lasten A	243.950	247.314	273.072
Operationeel resultaat (A)	-20.000	5.253	-17.268
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-20.000	5.253	-17.268
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-5.253	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-5.253	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-20.000	0	-17.268

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	5.253	-17.268
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	11.776	-11.776
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	10.472	-6.015
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-6.196	24.906
	16.052	7.115
Kasstroom uit primaire activiteiten	21.305	-10.153
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	21.305	-10.153
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-100.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-100.000	-
Mutatie geldmiddelen	-78.695	-10.153
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	406.476	416.629
Mutatie geldmiddelen	-78.695	-10.153
Stand per 31 december	327.781	406.476

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: **is verder niet van toepassing.**

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
Deposito's lange termijn		
Rabo 1269.497.111	60.000	60.000
Rabo 1269.497.650	60.000	60.000
Rabo 3037.595.663	100.000	-
	220.000	120.000

	2021	2020
<i>Rabo 1269.497.111</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Stand per 31 december	60.000	60.000

<i>Rabo 1269.497.650</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Stand per 31 december	60.000	60.000

<i>Rabo 3037.595.663</i>		
Mutaties	100.000	-
Stand per 31 december	100.000	-

	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaaldeelnames in stichtingen		
Stichting DSV, huize Salem	454	454
	454	454

	2021	2020
<i>Stichting DSV, huize Salem</i>		
Stand per 1 januari	454	454
Stand per 31 december	454	454

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Bijdrage Gast- en Weeshuis	0	11.776
	<hr/> 0	<hr/> 11.776

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Herv. Gemeente collectenopbrengsten	0	10.472
Rabobank, rente	4.000	4.000
	<hr/> 4.000	<hr/> 14.472

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
Rabo 3318.01.736	127.781	19.406
Rabo 1269.497.677	100.000	281.886
Rabo 3318.608.432	100.000	105.184
	<hr/> 327.781	<hr/> 406.476

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	520.666	537.934
Mutatie via resultaatbestemming	0	-17.268
Stand per 31 december	520.666	520.666

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Overige bestemmingsreserves	5.253	-
	5.253	-

	2021	2020
<i>20.10 Algemene reserve</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.253	-
Stand per 31 december	5.253	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Voedselbank	7.531	3.806
Herv. gemeente Katwijk aan Zee	1.405	1.165
Iwak	1.500	1.500
Verdoes, avondsmaalwijn	0	-
Rabobank, bankkosten	0	119
Giften	15.880	25.922
Wijkwerk	0	-
GZB Cees en Mery	0	-
De Brug	0	-
	26.316	32.512

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			
Rente van banken	5.450	4.824	5.343
	<u>5.450</u>	<u>4.824</u>	<u>5.343</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	122.500	141.767	138.804
Giften	2.000	2.503	2.792
	<u>124.500</u>	<u>144.270</u>	<u>141.596</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	17.000	25.956	17.118
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	7.000	10.225	8.924
Diaconale aard (wereldwijd)	70.000	67.292	59.866
Diaconale noodhulp	-	-	22.957
	<u>94.000</u>	<u>103.473</u>	<u>108.865</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten beschikbaarheidsbijdrage	9.500	-	-
	<u>9.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige kosten pastoraat			
Overige kosten pastoraat	-	7.478	6.482
	<u>-</u>	<u>7.478</u>	<u>6.482</u>
	<u>9.500</u>	<u>7.478</u>	<u>6.482</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.000	600	1.279
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	2.259	4.239
Wijkwerk en gemeenteavonden	11.400	14.048	10.834
	<u>19.400</u>	<u>16.907</u>	<u>16.352</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	10.300	15.603	10.181
Overige bijdragen en contributies	100	-	-
	<u>10.400</u>	<u>15.603</u>	<u>10.181</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	400	150	150
	<u>400</u>	<u>150</u>	<u>150</u>
	<u>400</u>	<u>150</u>	<u>150</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	400	338	-
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	-
Financiële administratie	600	595	566
Overige kosten	150	-	-
	1.250	933	566
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	1.230	1.135
	1.500	1.230	1.135
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	1.198	1.010
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	1.500	1.000	1.000
Ouderenwerk	1.000	0	1.024
Gehandicaptenwerk	3.500	2.000	3.500
Vakantiekosten doelgroep	9.000	2.311	16.544
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	3.000	3.000	3.000
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.500	1.981	1.000
	21.500	11.490	27.078
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	15.500	-	22.118
	15.500	-	22.118
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	66.000	78.000	79.050
Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"	-	-	22.957
Overige bijdragen wereldwijd	4.500	12.050	1.631
	70.500	90.050	103.638



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal plaatselijk	17.000	25.956	16.581
Diaconaal regionaal/landelijk	7.000	10.225	8.925
Diaconaal wereldwijd	70.000	67.292	59.866
	<u>94.000</u>	<u>103.473</u>	<u>85.372</u>

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	5.253	-
	<u>-</u>	<u>5.253</u>	<u>-</u>