



**Protestantse
Kerk**

Waalse gemeente te Utrecht

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Waalse gemeente te Utrecht

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
4	Staat van de vaste activa	18

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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	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	1
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	25
Aantal doopleden	0
Totaal aantal leden	25

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	25
---------------------------	----

ANBI-pagina

pieterskerk-utrecht.nl/anbi/diaconie-waals-hervormde-gemeente-te-utrecht/

2 Verslag van het college van diakenen

Het appartement in Duinkerken stond ten onrechte op de Balans bij de Diaconie. Dit pand met een boekwaarde van EUR 115.100 is met ingang van 1 januari overgegaan naar de Waalse gemeente Utrecht.

In 2021 werden een aantal diaconale projecten gerealiseerd. Zo werd EUR 2.000 vrijgemaakt voor de bouw van een waterput in Burundi. Er werd EUR 3.500 bijgedragen aan de bouw van een Herdenkingswand van de Stichting Villa Vrede in Utrecht. Daarnaast werd EUR 2.400 bijgedragen aan reiskosten vanuit Kinshasa i.v.m. gezinshereniging. Hiermee werd ruimschoots invulling gegeven aan diaconale activiteiten.

De werkelijke opbrengsten en baten zijn vrijwel geheel in lijn met de begroting.

Het operationeel resultaat bedraagt negatief EUR 336.

De incidentele lasten zijn EUR 6.220 hoger dan de incidentele baten. Het boekjaar sluit met een tekort van EUR 6.556. Dit komt in zijn geheel ten laste van de Algemene reserve.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Onroerende zaken			
Overige gebouwen	<u>0</u>	0	<u>115.100</u>
			115.100
Financiële vaste activa			
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>9.100</u>	9.100	<u>8.300</u>
			8.300
Totaal vaste activa		<u>9.100</u>	<u>123.400</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>97.856</u>	97.856	<u>97.762</u>
			97.762
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>390.485</u>	390.485	<u>343.266</u>
			343.266
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>57.728</u>	57.728	<u>36.384</u>
			36.384
Totaal vlottende activa		<u>546.069</u>	<u>477.412</u>
Totaal activa		<u>555.169</u>	<u>600.812</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>551.723</u>	<u>558.279</u>
	551.723	558.279
Totaal eigen vermogen	<u>551.723</u>	<u>558.279</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.699</u>	<u>1.451</u>
	2.699	1.451
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>747</u>	<u>41.082</u>
	747	41.082
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>3.446</u>	<u>42.533</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>3.446</u>	<u>42.533</u>
Totaal passiva	<u>555.169</u>	<u>600.812</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	7.500	-	7.475
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	7.600	7.859	7.610
Opbrengsten levend geld	700	3.601	1.719
Door te zenden collecten en giften	1.850	3.699	1.672
Totaal baten A	17.650	15.159	18.476
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	4.450	-	3.393
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	950	801	858
Kosten beheer, administratie en archief	100	-	-
Rentelasten/bankkosten	2.300	3.095	2.224
Diaconaal werk plaatselijk	7.000	-	2.000
Diaconaal werk regionaal/landelijk	0	3.500	0
Diaconaal werk wereldwijd	1.100	4.400	75
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.850	3.699	1.672
Totaal lasten A	17.750	15.495	10.222
Operationeel resultaat (A)	-100	-336	8.254
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	108.880	18.058
Incidentele lasten	-	-115.100	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-6.220	18.058
Resultaat verslagjaar (A+B)	-100	-6.556	26.312
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-100	-6.556	26.312

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-336	8.254
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-94	2.444
Crediteuren	1.248	496
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-40.335	-4.531
	<u>-39.181</u>	<u>-1.591</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-39.517</u>	<u>6.663</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	47.394	0
Incidentele lasten	-115.100	-
	<u>-67.706</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-107.223</u>	<u>6.663</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	115.100	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-800	-8.300
Mutaties in de beleggingen	14.267	-19.854
	<u>128.567</u>	<u>-28.154</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>128.567</u>	<u>-28.154</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>21.344</u>	<u>-21.491</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	36.384	57.875
Mutatie geldmiddelen	21.344	-21.491
Stand per 31 december	<u>57.728</u>	<u>36.384</u>

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.

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. Het appartement in Duinkerken stond ten onrechte op de balans bij de Diaconie. Dit pand met een boekwaarde van € 115.100 is met ingang van 1 januari overgeheveld naar de Waalse gemeente Utrecht en onder incidentele lasten verantwoord.

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. De rekening-courant verhouding met de Waalse gemeente Utrecht ad. € 43.919 als schuld is vrijgevallen en onder incidentele baten verantwoord.

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 gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	115.100
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-115.100
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Verstrekte hypotheken en leningen		
Renteloze leningen	<u>9.100</u>	<u>8.300</u>
	9.100	8.300

	2021	2020
<i>Renteloze leningen</i>		
Stand per 1 januari	8.300	0
Mutaties	800	8.300
Stand per 31 december	<u>9.100</u>	<u>8.300</u>

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten	0	-
Dividendbelasting	570	476
Rekening courant Fonds la Combe	97.286	97.286
Huur appartement Duinkerken, december	0	-
Rente	0	-
Voortuitbetaalde kosten	<u>0</u>	<u>-</u>
	97.856	97.762

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Aandelen bij ABN	-	0	387.017	339.791
Oikocredit	-	0	3.468	3.475
	-	0	<u>390.485</u>	<u>343.266</u>

	2021	2020
<i>Aandelen bij ABN</i>		
Stand per 1 januari	339.791	301.879
Mutaties	-14.260	19.854
Koersresultaten	61.486	18.058
Stand per 31 december	<u>387.017</u>	<u>339.791</u>
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	3.475	3.475
Mutaties	-7	-
Stand per 31 december	<u>3.468</u>	<u>3.475</u>

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
ABN AMRO 45.62.44.468	11.306	5.401
ABN AMRO 62.86.21.663	2.633	2.655
ABN AMRO 60.64.68.455	0	0
ABN AMRO 46.40.02.877	43.789	28.328
	<u>57.728</u>	<u>36.384</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	558.279	531.967
Mutatie via resultaatbestemming	-6.556	26.312
Stand per 31 december	551.723	558.279

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	2.699	1.451
	2.699	1.451

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Af te dragen collecten	126	1.672
Rekening courant Kerkvoogdij Waals Hervormde gemeente	0	39.410
Beheerloon 4e kwartaal	621	-
	747	41.082

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 bebouwde eigendommen	7.500	-	7.475
	<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>7.475</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	44	53
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	7.500	7.815	7.557
	<u>7.600</u>	<u>7.859</u>	<u>7.610</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	100	-	555
Collecten in kerkdiensten	500	2.061	974
Giften	100	1.540	190
	<u>700</u>	<u>3.601</u>	<u>1.719</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	760	140
Diaconale aard (wereldwijd)	850	2.939	1.532
	<u>1.850</u>	<u>3.699</u>	<u>1.672</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	47.394	-
Koersresultaat beleggingen	-	61.486	18.058
	<u>-</u>	<u>108.880</u>	<u>18.058</u>

Incidentele baten: 43.919 vrijval rek.crt. Waalse gemeente Utrecht

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	3.000	-	-
Belastingen	1.450	-	1.451
Overige kosten	-	-	1.942
	<u>4.450</u>	<u>-</u>	<u>3.393</u>
	<u>4.450</u>	<u>-</u>	<u>3.393</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	900	801	858
Overige bijdragen en contributies	50	-	-
	<u>950</u>	<u>801</u>	<u>858</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	-	-
	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	150	155	-
Kosten vermogensbeheer	2.150	2.940	2.224
	<u>2.300</u>	<u>3.095</u>	<u>2.224</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	7.000	-	0
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	-	2.000
	<u>7.000</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	3.500	-
	<u>0</u>	<u>3.500</u>	<u>0</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	100	-	-
Overige bijdragen wereldwijd	1.000	4.400	75
	<u>1.100</u>	<u>4.400</u>	<u>75</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	760	140
Diaconaal wereldwijd	850	2.939	1.532
	<u>1.850</u>	<u>3.699</u>	<u>1.672</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	115.100	-
	<u>-</u>	<u>115.100</u>	<u>-</u>

appartement Duinkerken abusievelijk bij Diaconie; moet zijn Waalse gemeente Utrecht

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 gebouwen							
Appartement Duinkerken	115.100	-	-115.100	-	0	0	0
	<u>115.100</u>	<u>-</u>	<u>-115.100</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>