



**Protestantse
Kerk**

Waalse gemeente te Utrecht

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Waalse gemeente te Utrecht

College van Diakenen

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2022	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14
4	Staat van de vaste activa	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	0
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	0

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,00
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)	0
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/

2 Verslag van het college van diakenen

Verslag van het college van diakenen

In 2022 werd verder gegaan met de financiering van 2 waterputten in Burundi.

Aan Diaconaal werk zowel plaatselijk, als regionaal/landelijk als wereldwijd werd EUR 20.490 uitgegeven. Van dit bedrag kwam ruim EUR 7.800 ten laste van het vermogen van de Diaconie.

Door de lage notering van de aandelen op de beurs op 31 december 2022 moest een verlies van EUR 89.729 worden genoteerd.

Het resultaat bedraagt negatief EUR 97.576 en komt in zijn geheel ten laste van de Algemene reserve.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Onroerende zaken			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Financiële vaste activa			
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>3.392</u>	3.392	<u>9.100</u>
			9.100
Totaal vaste activa	<u>3.392</u>		<u>9.100</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>101.017</u>	101.017	<u>97.856</u>
			97.856
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>190.230</u>	190.230	<u>390.485</u>
			390.485
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>168.969</u>	168.969	<u>57.728</u>
			57.728
Totaal vlottende activa	<u>460.216</u>		<u>546.069</u>
			546.069
Totaal activa	<u>463.608</u>		<u>555.169</u>
			555.169

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>454.147</u>	<u>551.723</u>
	454.147	551.723
Totaal eigen vermogen	<u>454.147</u>	<u>551.723</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.029</u>	<u>2.699</u>
	6.029	2.699
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.432</u>	<u>747</u>
	3.432	747
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>9.461</u>	<u>3.446</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>9.461</u>	<u>3.446</u>
Totaal passiva	<u>463.608</u>	<u>555.169</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	8.050	7.187	7.859
Opbrengsten levend geld	1.100	2.125	3.601
Door te zenden collecten en giften	1.650	6.132	3.699
Totaal baten A	10.800	15.444	15.159
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	900	820	801
Rentelasten/bankkosten	2.550	1.981	3.095
Diaconaal werk plaatselijk	5.500	6.030	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	1.650	3.500
Diaconaal werk wereldwijd	200	6.708	4.400
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.650	6.102	3.699
Totaal lasten A	10.800	23.291	15.495
Operationeel resultaat (A)	0	-7.847	-336
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-89.729	108.880
Incidentele lasten	-	-	-115.100
Incidentele baten en lasten (B)	-	-89.729	-6.220
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	-97.576	-6.556
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	-97.576	-6.556

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-7.847	-336
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.161	-94
Crediteuren	3.330	1.248
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.685	-40.335
	2.854	-39.181
Kasstroom uit primaire activiteiten	-4.993	-39.517
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	47.394
Incidentele lasten	-	-115.100
	0	-67.706
Kasstroom uit operationele activiteiten	-4.993	-107.223
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	115.100
Mutaties in de financiële vaste activa	5.708	-800
Mutaties in de beleggingen	110.526	14.267
	116.234	128.567
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	116.234	128.567
Mutatie geldmiddelen	111.241	21.344
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	57.728	36.384
Mutatie geldmiddelen	111.241	21.344
Stand per 31 december	168.969	57.728

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.

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. Dit resultaat wordt 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 kasgeld, 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 rubriek Algemene reserve. 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 aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

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

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Verstrekte hypotheken en leningen		
Renteloze leningen	<u>3.392</u>	<u>9.100</u>
	3.392	9.100

	2022	2021
<i>Renteloze leningen</i>		
Stand per 1 januari	9.100	8.300
Mutaties	-5.708	800
Stand per 31 december	<u>3.392</u>	<u>9.100</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten	-	0
Dividendbelasting	422	570
Rekening courant Fonds la Combe	0	97.286
Huur appartement Duinkerken, december	-	0
Rente	-	0
Voortuitbetaalde kosten	-	0
Rekening courant Waalse gemeente Utrecht	<u>100.595</u>	<u>-</u>
	101.017	97.856

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
Aandelen bij ABN	-	186.759	186.759	387.017
Oikocredit	-	3.471	3.471	3.468
	-	190.230	190.230	390.485

	2022	2021
<i>Aandelen bij ABN</i>		
Stand per 1 januari	387.017	339.791
Mutaties	-110.529	-14.260
Koersresultaten	-89.729	61.486
Stand per 31 december	186.759	387.017
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	3.468	3.475
Mutaties	3	-7
Stand per 31 december	3.471	3.468

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
ABN AMRO 45.62.44.468	138.036	11.306
ABN AMRO 62.86.21.663	2.603	2.633
ABN AMRO 60.64.68.455	-	0
ABN AMRO 46.40.02.877	28.330	43.789
	168.969	57.728

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	551.723	558.279
Mutatie via resultaatbestemming	-97.576	-6.556
Stand per 31 december	454.147	551.723

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	6.029	2.699
	6.029	2.699

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Af te dragen collecten	3.102	126
Rekening courant Kerkvoogdij Waals Hervormde gemeente	-	0
Beheerloon 4e kwartaal	330	621
Rekening courant WgU	0	-
	3.432	747

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	50	22	44
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	8.000	7.165	7.815
	<u>8.050</u>	<u>7.187</u>	<u>7.859</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	1.000	295	2.061
Giften	100	1.830	1.540
	<u>1.100</u>	<u>2.125</u>	<u>3.601</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	150	1.238	760
Diaconale aard (wereldwijd)	1.500	4.894	2.939
	<u>1.650</u>	<u>6.132</u>	<u>3.699</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	47.394
Koersresultaat beleggingen	-	-89.729	61.486
	<u>-</u>	<u>-89.729</u>	<u>108.880</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	900	820	801
	<u>900</u>	<u>820</u>	<u>801</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	-	263	155
Kosten vermogensbeheer	2.550	1.718	2.940
	<u>2.550</u>	<u>1.981</u>	<u>3.095</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	3.500	-	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	2.000	6.030	-
	<u>5.500</u>	<u>6.030</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	1.650	3.500
	<u>-</u>	<u>1.650</u>	<u>3.500</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	100	-	-
Overige bijdragen wereldwijd	100	6.708	4.400
	<u>200</u>	<u>6.708</u>	<u>4.400</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	150	1.238	760
Diaconaal wereldwijd	1.500	4.864	2.939
	<u>1.650</u>	<u>6.102</u>	<u>3.699</u>



Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
	-	-	115.100
	-	-	115.100

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Appartement Duinkerken	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0