



KKA
Administraties & Advies

JAARREKENING 2021

**Protestantse Gemeente
te Doorwerth-Heveadorp**



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Doorwerth - Heveadorp

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente te Doorwerth - Heveadorp
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.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

Bijlagen:

- Verklaring College
- Verklaring Kerkenraad
- Verklaring KKA
- Vragenlijst conclusies van uitgevoerde controle KKA

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)	6
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	4
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	186
Aantal doopleden	131
Totaal aantal leden	317

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	236
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.ontmoetingskerk-doorwerth.nl/
anbi_diaconie/](http://www.ontmoetingskerk-doorwerth.nl/anbi_diaconie/)

2 Verslag van het college van diakenen

De begroting over het boekjaar 2021 is aangeboden met een verwacht tekort van € 4.285. Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een totaal positief resultaat van € 4.955. (2020: positief € 204)

De balans

De balans per 31 december 2021 sluit met totaaltellingen van € 40.484,= . (2020: € 33.254,=).

Vermogen

Gezien het positieve resultaat eindigt het eigen vermogen op een bedrag van € 34.985,= (2020: € 30.030,=)

De staat van baten en lasten

Het boekjaar 2021 werd afgesloten met een positief resultaat van € 4.955,=. Voor 2021 was een negatief resultaat begroot van € 4.285,=.

Het boekjaar 2020 sloot met een positief resultaat van € 204,=.

De baten zijn ten opzichte van 2020 met € 2.180,= toegenomen.

Dit wordt veroorzaakt door:

- = Hogere opbrengst levend geld € 1.536
- = Minder doorzendcollecten € 992
- = Bijdrage CvK € 1.636

De lasten zijn ten opzichte van 2020 met € 2.571,= afgenomen.

Dit wordt veroorzaakt door:

- = Hogere verplichtingen/bijdragen andere organen € 86
- = Hogere kosten beheer en administratie en bankkosten € 88
- = Lagere lasten diaconaal plaatselijk werk € 1.753
- = Lagere afdracht doorzendcollecten € 992

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	730	-
Kapitaaldeelnames in stichtingen	10.000	10.950
	10.730	10.950
Totaal vaste activa	10.730	10.950

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	12	395
	12	395
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	677	1.531
Bankrekeningen	29.065	20.228
Kruisposten	0	150
	29.742	21.909
Totaal vlottende activa	29.754	22.304
Totaal activa	40.484	33.254

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>34.985</u>	<u>30.030</u>
	34.985	30.030
Totaal eigen vermogen	<u>34.985</u>	<u>30.030</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>5.499</u>	<u>3.224</u>
	5.499	3.224
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>5.499</u>	<u>3.224</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>5.499</u>	<u>3.224</u>
Totaal passiva	<u>40.484</u>	<u>33.254</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	-	0	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	75	-	-
Opbrengsten levend geld	4.250	7.813	6.277
Door te zenden collecten en giften	6.100	7.100	8.092
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	1.636	-
Totaal baten A	10.425	16.549	14.369
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	540	755	669
Kosten beheer, administratie en archief	1.650	1.857	1.779
Rentelasten/bankkosten	70	85	75
Diaconaal werk plaatselijk	5.850	1.797	3.550
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	-	-
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.100	7.100	8.092
Totaal lasten A	14.710	11.594	14.165
Operationeel resultaat (A)	-4.285	4.955	204
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-4.285	4.955	204
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-4.285	4.955	204

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	4.955	204
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	383	-131
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.275	-1.988
	2.658	-2.119
Kasstroom uit primaire activiteiten	7.613	-1.915
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.613	-1.915
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	220	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	220	-
Mutatie geldmiddelen	7.833	-1.915
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	21.909	23.824
Mutatie geldmiddelen	7.833	-1.915
Stand per 31 december	29.742	21.909

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 GCBB, 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.

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.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubriek Algemene reserve. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve.

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
Verstrekte hypotheken en leningen		
Lening particulier	730	-
	730	-

	2021	2020
<i>Lening particulier</i>		
Mutaties	730	-
Stand per 31 december	730	-

	31-12-2021	31-12-2020
Kapitaaldeelnames in stichtingen		
Oikocredit	10.000	10.950
	10.000	10.950

	2021	2020
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	10.950	10.950
Mutaties	-950	-
Stand per 31 december	10.000	10.950

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Coll.van Kerkrentmeesters, Collectebonnen in collecten	12	195
vooruitbetaalde kosten 2021	0	150
Diaconie collecte door CvK ontvangen	0	50
	12	395

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
HKas	677	1.531
	<hr/> 677	<hr/> 1.531
 Bankrekeningen		
S.K.G. 797 r.c.	24.552	19.401
S.K.G..800 ZWO	4.513	827
	<hr/> 29.065	<hr/> 20.228
 Kruisposten		
Kasstorting	0	150
	<hr/> 0	<hr/> 150

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	30.030	29.826
Mutatie via resultaatbestemming	4.955	204
Stand per 31 december	<u>34.985</u>	<u>30.030</u>

Vreemd vermogen**Vreemd vermogen korte termijn****Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
CvK, collecten eigen gemeente	0	405
Controle- en administratiekosten	1.721	1.634
Kosten plaatselijk werk	0	39
Af te dragen collecten	3.718	677
Af te dragen zendingsbijdragen	60	469
	<u>5.499</u>	<u>3.224</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Deelname stichtingen	75	-	-
	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.750	6.055	2.519
Giften	1.500	1.758	3.758
	<u>4.250</u>	<u>7.813</u>	<u>6.277</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	213	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	700	3.408	1.586
Diaconale aard (wereldwijd)	1.400	2.012	1.833
Diaconale noodhulp	-	1.184	1.923
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	4.000	283	2.750
	<u>6.100</u>	<u>7.100</u>	<u>8.092</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen kerkelijke organen	-	1.636	-
	<u>-</u>	<u>1.636</u>	<u>-</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	540	546	669
Overige bijdragen en contributies	-	209	-
	540	755	669
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	-	-
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	30
Financiële administratie	200	136	115
Jaarrekeningcontrole	1.250	1.721	1.634
	1.650	1.857	1.779
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	5	-
Bankkosten	70	80	75
	70	85	75
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	4.500	1.559	3.023
Ouderenwerk	800	-	20
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	550	238	507
	5.850	1.797	3.550
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	500	-	-
	500	-	-



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	-	213	-
Diaconaal regionaal/landelijk	700	3.408	1.586
Diaconaal wereldwijd	1.400	2.012	1.833
Diaconale noodhulp	-	1.184	1.923
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	4.000	283	2.750
	<u>6.100</u>	<u>7.100</u>	<u>8.092</u>



VERKLARING

Het College van Diakenen van de Protestantse gemeente te Doorwerth - Heveadorp verklaart, dat de ontwerp jaarrekening over 2021 ingevolge ordinantie 11 is opgesteld. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 'Richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk' zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

In de vergadering van 5 september 2022 van het college is deze opgesteld en daarna is de ontwerp jaarrekening voorgelegd aan de (algemene) kerkenraad.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Balanstotaal	40.484
Baten/Inkomsten	16.549
Lasten/Uitgaven	11.594
Operationeel resultaat	4.955
Incidentele baten en lasten	-
Resultaat verslagjaar	4.955
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-
Resultaat naar Algemene reserve	4.955

Het College verklaart eveneens dat, indien van toepassing, de gegevens uit het financieel verslag van de begraafplaats(en) naar waarheid zijn ingevuld en verantwoord in de jaarrekening van de diaconie.

Datum: 05.09.2022

Voorzitter J.F. Nieuwenhuis Handtekening [Handtekening]

Secretaris Hend. Gouwitsen Handtekening [Handtekening]

VERKLARING

De (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Doorwerth - Heveadorp verklaart, dat de ontwerpjaarrekening van het College van Diakenen over het boekjaar 2021 in samenvatting is gepubliceerd en gedurende een week in haar geheel voor de leden van de gemeente ter inzage is gelegd.

Nadat de leden van de gemeente in de gelegenheid zijn gesteld hun mening kenbaar te maken, is de jaarrekening vastgesteld door de (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente in de vergadering van 17 oktober 2022.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 'Richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk' zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken. Indien van toepassing zijn de gegevens van de begraafplaats gebaseerd op de 'Richtlijn administratie en financieel overzicht gemeenten/diaconieën met een begraafplaats'.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

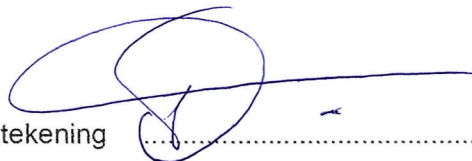
Balanstotaal	40.484
Baten/Inkomsten	16.549
Lasten/Uitgaven	11.594
Operationeel resultaat	4.955
Incidentele baten en lasten	-
Resultaat verslagjaar	4.955
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-
Resultaat naar Algemene reserve	4.955

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart dat bovengenoemde vastgestelde jaarrekening naar waarheid is ingevuld.

Datum: 17 - 10 - 2022

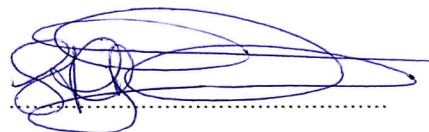
Preses T. S. de Vries

Handtekening



Scriba S. H. Cleveringa - Grund

Handtekening



VERKLARING

In opdracht van de (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Doorwerth - Heveadorp hebben wij, de ondergetekenden, de jaarrekening van het College van Diakenen over het boekjaar 2021 gecontroleerd.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Balanstotaal	40.484
Baten/Inkomsten	16.549
Lasten/Uitgaven	11.594
Operationeel resultaat	4.955
Incidentele baten en lasten	-
Resultaat verslagjaar	4.955
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen	-
Resultaat naar Algemene reserve	4.955

Ondergetekenden verklaren dat het van toepassing zijnde controleprogramma volledig en zorgvuldig is uitgevoerd en dat de hieronder opgenomen conclusies en aanbevelingen de relevante bevindingen van de uitgevoerde controle weergeven.

De controlecommissie bestond uit de volgende onafhankelijke financieel deskundigen:

Ondertekenaar: Gijsbert Geluk, directeur KKA
07-09-2022 08:51:39 CEST



Gijsbert Geluk, directeur KKA

Ondertekenaar: Netty Zandbergen, regiohoofd KKA Arnhem
07-09-2022 09:14:06 CEST



Netty Zandbergen, regiohoofd KKA Arnhem

Vragenlijst conclusies van uitgevoerde controle

	Conclusies en aanbevelingen	
CVJRCZ-400	Is naar uw mening de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt als basis voor een oordeel over de jaarrekening?	Ja
CVJRCZ-410	Is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde versie van de 'Richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk' en geeft deze naar uw oordeel een juiste weergave van de financiële situatie?	Ja
CVJRCZ-420	Zijn er naar uw mening redenen waarom de kerkenraad de jaarrekening niet zou kunnen vaststellen? NB: het door de kerkenraad vaststellen van de jaarrekening strekt tot decharge van de kerkrentmeesters respectievelijk de diakenen inzake het door hen gevoerde beheer, tenzij de kerkenraad een voorbehoud maakt, of het classicale college voor de behandeling van beheerszaken nader overleg wenst.	Nee
CVJRCZ-430	<p>Hebt u aanbevelingen voor verbeteringen van de administratie, de administratieve organisatie en/of de verslaglegging?</p> <p>Toelichting Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Doorwerth-Heveadorp hebben wij de jaarrekening 2021 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen en de financiële administratie te controleren.</p> <p>Wij hebben voor de samenstelling van de jaarrekening en controle van de financiële administratie de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN", het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt, als uitgangspunt gehanteerd. Wij hebben in dit controleverslag onze bevindingen kenbaar gemaakt aan de (algemene) kerkenraad. Opmerkingen en adviezen zijn waar nodig in de toelichting van de vragen opgenomen.</p> <p>Bij de uitvoering van het controleprogramma bleek dat de functiescheiding aandacht behoeft. Met de huidige invulling van uw organisatie is er geen functiescheiding bij het fiatteren van facturen en betaalbaar stellen van de betalingsopdrachten naar de bank.</p> <p>Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening, behoudens voorgaande opmerking over de functiescheiding, voldoet aan de genoemde richtlijn van de PKN.</p>	Ja