



**KKA**  
Administraties & Advies

## **JAARREKENING 2021**

**Protestantse Gemeente  
te Almelo**



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Almelo**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2021**



**Protestantse gemeente te Almelo  
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 ..... | 18 |

**Bijlagen:**

- Verklaring College
- Verklaring Kerkenraad
- Verklaring administratieve organisatie van de kerkenraad
- Verklaring KKA
- Vragenlijst conclusies van uitgevoerde controle KKA

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Aantal wijkgemeenten      | 5 |
| 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) | 10 |
| Waarvan vacatures                                | 1  |

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| Aantal ouderlingen-kerkrentmeester | 1 |
| Waarvan vacatures                  | 1 |

#### *Kerkrentmeesters*

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Aantal kerkrentmeesters | 4 |
| Waarvan vacatures       | 0 |

**College van diakenen***Diakenen*

|                   |   |
|-------------------|---|
| Aantal diakenen   | 1 |
| Waarvan vacatures | 1 |

*Diaconale rentmeesters*

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Aantal diaconale rentmeesters | 1 |
| Waarvan vacatures             | 1 |

**Leden**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Aantal belijdende leden | 2.044 |
| Aantal doopleden        | 1.582 |
| Totaal aantal leden     | 3.626 |

**Pastorale eenheden**

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| Aantal pastorale eenheden | 2.794 |
|---------------------------|-------|

ANBI-pagina [www.pga-almelo.nl/anbi\\_2](http://www.pga-almelo.nl/anbi_2)

## 2 Verslag van het college van diakenen

De Diaconie van de Protestantse Gemeente Almelo heeft 2021 met een klein negatief resultaat kunnen afsluiten. Dit sluit aan bij de begroting die eind 2020 is opgesteld en de doelstelling van het CvD om in te teren op haar vermogen.

Doordat het in 2021 niet meer mogelijk was om bij de actie Kerkbalans een afwijkend bedrag te doneren voor de Diaconie is de opbrengst van de leden meer dan € 5.000,- (14%) lager uitgevallen dan begroot. Voor 2022 is de werkwijze in overleg met de commissie geldwerving aangepast waardoor een afwijkende toezegging weer mogelijk is.

Door de beperkingen rondom de Corona pandemie zijn met name de activiteiten voor de ouderen in 2021 in veel gevallen niet doorgegaan. Hierdoor is er ongeveer € 7.500,- minder uitgegeven dan begroot.

In 2021 is er een gift ontvangen de Stichting Vrienden van Euforia i.v.m. het stopzetten van de activiteiten van deze Stichting. De stichting had ten doel om activiteiten en de aanschaf van goederen financieel voor bewoners van Euforia te ondersteunen. Deze functie is inmiddels door Euforia overgenomen zodat het bestuur besloten heeft om de stichting op te heffen en het batige saldo te schenken aan de Diaconie van de Protestantse Gemeente Almelo en aan Caritas van de Katholieke Kerk in Almelo. Het CvD heeft besloten om dit bedrag in zijn geheel te reserveren voor het ouderenwerk in de Protestante Gemeente Almelo.

De verwachting voor 2022 is dat er een klein negatief resultaat wordt behaald aangezien door het teruglopende ledenaantal de inkomsten in 2022 zullen dalen.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2021

##### Activa

##### Vaste activa

|                                  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Financiële vaste activa</b>   |                   |                   |
| Verstrekke hypotheke en leningen | 7.181             | 8.989             |
| Deposito's lange termijn         | <u>132.500</u>    | <u>147.500</u>    |
|                                  | 139.681           | 156.489           |
| <b>Totaal vaste activa</b>       | <u>139.681</u>    | <u>156.489</u>    |

##### Vlottende activa

|  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Overige vorderingen en overlopende activa            | <u>14.470</u>     | <u>6.469</u>      |
|  | 14.470            | 6.469             |
| <b>Geldmiddelen</b>                                  |                   |                   |
| Bankrekeningen                                       | 101.604           | 69.495            |
| Deposito's korte termijn                             | <u>40.000</u>     | <u>-</u>          |
|  | 141.604           | 69.495            |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                       | <u>156.074</u>    | <u>75.964</u>     |
| <b>Totaal activa</b>                                 | <u>295.755</u>    | <u>232.453</u>    |

**Passiva**
**Eigen vermogen**

|  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Algemene reserve</b>                |                   |                   |
| Algemene reserve                       | <u>194.451</u>    | <u>195.684</u>    |
|  | 194.451           | 195.684           |
| <b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b> |                   |                   |
| Overige bestemmingsreserves            | 81.798            | 27.025            |
| Bestemmingsfondsen                     | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
|  | 81.798            | 27.025            |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>           | <u>276.249</u>    | <u>222.709</u>    |

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

|  | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Crediteuren</b>                                 |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>0</u>          | <u>9.744</u>      |
|  | 0                 | 9.744             |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |                   |                   |
| Overige schulden en overlopende passiva            | 19.506            | 0                 |
|  | <u>19.506</u>     | <u>0</u>          |
| <b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>        | <u>19.506</u>     | <u>9.744</u>      |
| <b>Totaal vreemd vermogen</b>                      | <u>19.506</u>     | <u>9.744</u>      |
| <b>Totaal passiva</b>                              | <u>295.755</u>    | <u>232.453</u>    |



### 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

|   | Begroting<br>2021 | Rekening<br>2021 | Rekening<br>2020 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten en Baten</b>                             |                   |                  |                  |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen        | 4.300             | 4.470            | 4.701            |
| Opbrengsten levend geld                                 | 51.000            | 47.349           | 56.340           |
| Door te zenden collecten en giften                      | 12.636            | 21.449           | 21.917           |
| Opbrengsten uit subsidies en bijdragen                  | -                 | 54.773           | -                |
| <b>Totaal baten A</b>                                   | <b>67.936</b>     | <b>128.041</b>   | <b>82.958</b>    |
| <b>Uitgaven en Kosten</b>                               |                   |                  |                  |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten          | 2.000             | 455              | 0                |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen             | 7.000             | 6.403            | 6.956            |
| Kosten beheer, administratie en archief                 | 4.225             | 7.192            | 6.433            |
| Rentelasten/bankkosten                                  | 450               | 455              | 471              |
| Diaconaal werk plaatselijk                              | 35.000            | 16.772           | 31.040           |
| Diaconaal werk regionaal/landelijk                      | 7.000             | 6.350            | -                |
| Diaconaal werk wereldwijd                               | 15.636            | 15.253           | 1.000            |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften           | -                 | 21.449           | 23.247           |
| <b>Totaal lasten A</b>                                  | <b>71.311</b>     | <b>74.329</b>    | <b>69.147</b>    |
| <b>Operationeel resultaat (A)</b>                       | <b>-3.375</b>     | <b>53.712</b>    | <b>13.811</b>    |
| <b>Incidentele baten en lasten</b>                      |                   |                  |                  |
| Incidentele baten                                       | -                 | 2.959            | -                |
| Incidentele lasten                                      | -                 | -3.131           | -                |
| <b>Incidentele baten en lasten (B)</b>                  | <b>-</b>          | <b>-172</b>      | <b>-</b>         |
| <b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>                      | <b>-3.375</b>     | <b>53.540</b>    | <b>13.811</b>    |
| <b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>            |                   |                  |                  |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves                       | -                 | -                | -                |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen                        | -                 | -                | -                |
| Toevoegingen bestemmingsreserves                        | -                 | -54.773          | -                |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen                         | -                 | -                | -                |
| <b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b> | <b>-</b>          | <b>-54.773</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>              | <b>-3.375</b>     | <b>-1.233</b>    | <b>13.811</b>    |

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|  | 2021    | 2020   |
|--|---------|--------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |         |        |
| Saldo baten - lasten                           | 53.712  | 13.811 |
| Veranderingen in het werkkapitaal:             |         |        |
| Debiteuren                                     | -       | 0      |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa  | -8.001  | 9.270  |
| Crediteuren                                    | -9.744  | -2.761 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva    | 19.506  | -300   |
|  | 1.761   | 6.209  |
| Kasstroom uit primaire activiteiten            | 55.473  | 20.020 |
| Incidentele baten en lasten:                   |         |        |
| Incidentele baten                              | 2.959   | -      |
| Incidentele lasten                             | -3.131  | -      |
|  | -172    | -      |
| Kasstroom uit operationele activiteiten        | 55.301  | 20.020 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |         |        |
| Mutaties in de financiële vaste activa         | 16.808  | 3.147  |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten         | 16.808  | 3.147  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                    | 72.109  | 23.167 |
| <b>Toelichting op de geldmiddelen</b>          |         |        |
| Stand per 1 januari                            | 69.495  | 46.328 |
| Mutatie geldmiddelen                           | 72.109  | 23.167 |
| Stand per 31 december                          | 141.604 | 69.495 |

## **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.

#### *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 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 en Bestemmingsreserves. 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 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 aan.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

|  | 31-12-2021   | 31-12-2020   |
|--|--------------|--------------|
| <b>Verstrekte hypotheken en leningen</b> |              |              |
| Prot. diak. krediet 61.61.60.7654        | 6.375        | 6.675        |
| Leningen derden                          | 806          | 2.314        |
|  | <u>7.181</u> | <u>8.989</u> |
|  | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
| <i>Prot. diak. krediet 61.61.60.7654</i> |              |              |
| Stand per 1 januari                      | 6.675        | 7.225        |
| Mutaties                                 | -300         | -550         |
| Stand per 31 december                    | <u>6.375</u> | <u>6.675</u> |
| <i>Leningen derden</i>                   |              |              |
| Stand per 1 januari                      | 2.314        | 4.911        |
| Mutaties                                 | -1.508       | -2.597       |
| Stand per 31 december                    | <u>806</u>   | <u>2.314</u> |

|                                 | 31-12-2021     | 31-12-2020     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Deposito's lange termijn</b> |                |                |
| SKG spaarcontracten             | 0              | 147.500        |
| SKG .010                        | 0              | -              |
| SKG .021                        | 0              | -              |
| SKG .022                        | 0              | -              |
| SKG .023                        | 40.000         | -              |
| SKG .024                        | 8.500          | -              |
| SKG .027                        | 10.000         | -              |
| SKG .028                        | 17.000         | -              |
| SKG .029                        | 5.000          | -              |
| SKG .030                        | 8.500          | -              |
| SKG .031                        | 5.000          | -              |
| SKG .032                        | 8.500          | -              |
| SKG .033                        | 5.000          | -              |
| SKG .034                        | 25.000         | -              |
|                                 | <u>132.500</u> | <u>147.500</u> |

|                            | 2021            | 2020           |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| <i>SKG spaarcontracten</i> |                 |                |
| Stand per 1 januari        | 147.500         | 147.500        |
| Mutaties                   | <b>-147.500</b> | -              |
| Stand per 31 december      | <u>0</u>        | <u>147.500</u> |
| <br><i>SKG .010</i>        |                 |                |
| Mutaties                   | <u>0</u>        | <u>-</u>       |
| Stand per 31 december      | 0               | -              |
| <br><i>SKG .021</i>        |                 |                |
| Mutaties                   | <u>0</u>        | <u>-</u>       |
| Stand per 31 december      | 0               | -              |
| <br><i>SKG .022</i>        |                 |                |
| Mutaties                   | <u>0</u>        | <u>-</u>       |
| Stand per 31 december      | 0               | -              |

|                       | <b>2021</b>   | <b>2020</b> |
|-----------------------|---------------|-------------|
| <i>SKG .023</i>       |               |             |
| Mutaties              | 40.000        | -           |
| Stand per 31 december | <u>40.000</u> | <u>-</u>    |
| <i>SKG .024</i>       |               |             |
| Mutaties              | 8.500         | -           |
| Stand per 31 december | <u>8.500</u>  | <u>-</u>    |
| <i>SKG .027</i>       |               |             |
| Mutaties              | 10.000        | -           |
| Stand per 31 december | <u>10.000</u> | <u>-</u>    |
| <i>SKG .028</i>       |               |             |
| Mutaties              | 17.000        | -           |
| Stand per 31 december | <u>17.000</u> | <u>-</u>    |
| <i>SKG .029</i>       |               |             |
| Mutaties              | 5.000         | -           |
| Stand per 31 december | <u>5.000</u>  | <u>-</u>    |
| <i>SKG .030</i>       |               |             |
| Mutaties              | 8.500         | -           |
| Stand per 31 december | <u>8.500</u>  | <u>-</u>    |
| <i>SKG .031</i>       |               |             |
| Mutaties              | 5.000         | -           |
| Stand per 31 december | <u>5.000</u>  | <u>-</u>    |
| <i>SKG .032</i>       |               |             |
| Mutaties              | 8.500         | -           |
| Stand per 31 december | <u>8.500</u>  | <u>-</u>    |
| <i>SKG .033</i>       |               |             |
| Mutaties              | 5.000         | -           |
| Stand per 31 december | <u>5.000</u>  | <u>-</u>    |

|                       | 2021   | 2020 |
|-----------------------|--------|------|
| SKG .034              |        |      |
| Mutaties              | 25.000 | -    |
| Stand per 31 december | 25.000 | -    |

### Vlottende activa

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b> |            |            |
| Kortlopende vorderingen                              | 0          | -4.175     |
| Nog te ontvangen collecten via CvK                   | 9.599      | -          |
| Rekening-courant kerkelijk bureau                    | 2.038      | 10.644     |
| Nog te ontvangen rente op spaarcontracten            | 2.833      | -          |
|  | 14.470     | 6.469      |

### Geldmiddelen

|                       | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| <b>Bankrekeningen</b> |            |            |
| Rabobank 738          | 16.857     | 23.937     |
| Rabobank 711          | 58.701     | 917        |
| SKG 002               | 8.519      | 7.009      |
| SKG spaarrek 888      | 17.527     | 37.632     |
|                       | 101.604    | 69.495     |

### Deposito's korte termijn

|                        |        |   |
|------------------------|--------|---|
| SKG spaarcontract .022 | 40.000 | - |
|                        | 40.000 | - |



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

|                                 | 2021           | 2020           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Algemene reserve</b>         |                |                |
| Stand per 1 januari             | 195.684        | 181.873        |
| Mutatie via resultaatbestemming | -1.233         | 13.811         |
| Stand per 31 december           | <u>194.451</u> | <u>195.684</u> |

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

|  | <b>31-12-2021</b> | <b>31-12-2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Overige bestemmingsreserves              | 81.798            | 27.025            |
| Bestemmingsfondsen                       | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
|  | 81.798            | 27.025            |
|  | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| <i>Diaconale reserve</i>                 |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>5.590</u>      | <u>5.590</u>      |
| Stand per 31 december                    | 5.590             | 5.590             |
| <i>Reserve diaconaal missionair werk</i> |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>15.488</u>     | <u>15.488</u>     |
| Stand per 31 december                    | 15.488            | 15.488            |
| <i>Reserve ouderenwerk</i>               |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | 1.010             | 1.010             |
| Toevoegingen via resultaatbestemming     | <u>54.773</u>     | <u>-</u>          |
| Stand per 31 december                    | 55.783            | 1.010             |
| <i>Reserve schuldhulpmaatje</i>          |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>4.937</u>      | <u>4.937</u>      |
| Stand per 31 december                    | 4.937             | 4.937             |
| <i>[x]</i>                               |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Stand per 31 december                    | 0                 | 0                 |
| <i>[x]</i>                               |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Stand per 31 december                    | 0                 | 0                 |
| <i>[x]</i>                               |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Stand per 31 december                    | 0                 | 0                 |
| <i>[x]</i>                               |                   |                   |
| Stand per 1 januari                      | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| Stand per 31 december                    | 0                 | 0                 |

**Vreemd vermogen****Vreemd vermogen korte termijn**

|                      | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|----------------------|------------|------------|
| <b>Crediteuren</b>   |            |            |
| Kortlopende schulden | 0          | 9.744      |
| Rek courant KB       | 0          | -          |
| Nog uit te betalen   | 0          | -          |
|                      | <hr/>      | <hr/>      |
|                      | 0          | 9.744      |

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Overige schulden en overlopende passiva</b> |            |            |
| Vooruitontvangen bedragen VVB                  | 75         | 0          |
| KKA - jaarrekeningen                           | 2.541      | -          |
| Door te storten collecten                      | 8.039      | -          |
| R/C bijdragen Maka                             | 1.350      | -          |
| Nog te betalen kerstpakketten                  | 7.125      | -          |
| Overige nog te betalen kosten                  | 376        | -          |
|  | <hr/>      | <hr/>      |
|  | 19.506     | 0          |

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

|   | Begroting<br>2021 | Rekening<br>2021 | Rekening<br>2020 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b> |                   |                  |                  |
| <b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b> |                   |                  |                  |
| Rente van banken  | 4.300             | 0                | 4.701            |
| Opbrengsten financiële vaste activa                     | -                 | 4.470            | -                |
|   | <u>4.300</u>      | <u>4.470</u>     | <u>4.701</u>     |
| <b>Opbrengsten levend geld</b>                          |                   |                  |                  |
| <b>Opbrengsten levend geld</b>                          |                   |                  |                  |
| Vrijwillige bijdragen                                   | 38.000            | 32.858           | 37.939           |
| Collecten in kerkdiensten                               | 12.500            | 12.436           | 16.342           |
| Giften  | 500               | 725              | 0                |
| Kerktelefoon  | -                 | 1.330            | 2.059            |
|   | <u>51.000</u>     | <u>47.349</u>    | <u>56.340</u>    |
| <b>Door te zenden collecten en giften</b>               |                   |                  |                  |
| <b>Door te zenden collecten en giften</b>               |                   |                  |                  |
| Diaconale aard (plaatselijk)                            | -                 | 700              | -                |
| Diaconale aard (regionaal/landelijk)                    | 12.500            | 10.527           | 21.917           |
| Diaconale aard (wereldwijd)                             | -                 | 9.456            | -                |
| Diaconale noodhulp                                      | 136               | 652              | -                |
| Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk           | -                 | 114              | -                |
|   | <u>12.636</u>     | <u>21.449</u>    | <u>21.917</u>    |
| <b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>           |                   |                  |                  |
| <b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>           |                   |                  |                  |
| Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen       | -                 | 54.773           | -                |
|   | <u>-</u>          | <u>54.773</u>    | <u>-</u>         |
| <b>Incidentele baten</b>                                |                   |                  |                  |
| <b>Incidentele baten</b>                                |                   |                  |                  |
| Incidentele baten                                       | -                 | 2.959            | -                |
|   | <u>-</u>          | <u>2.959</u>     | <u>-</u>         |

**Uitgaven en Kosten**

|  | Begroting<br>2021 | Rekening<br>2021 | Rekening<br>2020 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>  |                   |                  |                  |
| <b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>  |                   |                  |                  |
| Kerkdiensten   | -                 | 455              | -                |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten                 | 2.000             | -                | 0                |
|  | 2.000             | 455              | 0                |
| <br>   |                   |                  |                  |
| <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>         |                   |                  |                  |
| <b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>         |                   |                  |                  |
| Afdrachten voor quotum                                 | 6.800             | 6.403            | 6.666            |
| Overige bijdragen en contributies                      | 200               | -                | 290              |
|  | 7.000             | 6.403            | 6.956            |
| <br>   |                   |                  |                  |
| <b>Kosten beheer, administratie en archief</b>         |                   |                  |                  |
| <b>Kosten beheer, administratie en archief</b>         |                   |                  |                  |
| Bestuur  | 350               | 75               | 184              |
| Bureaubehoeften en drukwerk                            | 150               | -                | -                |
| Administratie en archief                               | -                 | -                | 1.339            |
| Financiële administratie                               | 2.500             | 2.084            | -                |
| Jaarrekeningcontrole                                   | 975               | -                | 1.007            |
| Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.) | -                 | 166              | -                |
| Kerktelefoon   | -                 | 4.853            | 3.903            |
| Overige kosten   | 250               | 14               | -                |
|  | 4.225             | 7.192            | 6.433            |
| <br>   |                   |                  |                  |
| <b>Rentelasten/bankkosten</b>                          |                   |                  |                  |
| <b>Rentelasten/bankkosten</b>                          |                   |                  |                  |
| Bankkosten   | 450               | 455              | 471              |
|  | 450               | 455              | 471              |
| <br>   |                   |                  |                  |
| <b>Diaconaal werk plaatselijk</b>                      |                   |                  |                  |
| <b>Diaconaal werk plaatselijk</b>                      |                   |                  |                  |
| Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten       | 12.500            | 12.561           | 8.889            |
| Ouderenwerk  | 11.000            | 3.325            | 3.189            |
| Vakantiekosten doelgroep                               | 5.000             | -                | 0                |
| Jeugddiaconaat/jongerenwerk                            | 500               | -                | 387              |
| Overige kosten diaconaal werk plaatselijk              | 6.000             | 886              | 18.575           |
|  | 35.000            | 16.772           | 31.040           |

|  | <b>Begroting<br/>2021</b> | <b>Rekening<br/>2021</b> | <b>Rekening<br/>2020</b> |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>            |                           |                          |                          |
| <b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>            |                           |                          |                          |
| Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten           | 5.000                     | -                        | -                        |
| Overige bijdragen regionaal/landelijk                | 2.000                     | 6.350                    | -                        |
|  | <u>7.000</u>              | <u>6.350</u>             | <u>-</u>                 |
| <b>Diaconaal werk wereldwijd</b>                     |                           |                          |                          |
| <b>Diaconaal werk wereldwijd</b>                     |                           |                          |                          |
| Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten           | 5.636                     | -                        | -                        |
| Afdracht bijdragen inzake "noodhulp"                 | -                         | -                        | 1.000                    |
| Overige bijdragen wereldwijd                         | 10.000                    | 15.253                   | -                        |
|  | <u>15.636</u>             | <u>15.253</u>            | <u>1.000</u>             |
| <b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b> |                           |                          |                          |
| <b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b> |                           |                          |                          |
| Diaconaal plaatselijk                                | -                         | 700                      | -                        |
| Diaconaal regionaal/landelijk                        | -                         | 10.527                   | 19.996                   |
| Diaconaal wereldwijd                                 | -                         | 9.456                    | -                        |
| Diaconale noodhulp                                   | -                         | 652                      | 3.251                    |
| Overige bijdragen diaconaal/missionair werk          | -                         | 114                      | -                        |
|  | <u>-</u>                  | <u>21.449</u>            | <u>23.247</u>            |
| <b>Incidentele lasten</b>                            |                           |                          |                          |
| <b>Incidentele lasten</b>                            |                           |                          |                          |
| Incidentele lasten                                   | -                         | 3.131                    | -                        |
|  | <u>-</u>                  | <u>3.131</u>             | <u>-</u>                 |
| <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>            |                           |                          |                          |
| <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>            |                           |                          |                          |
| Toevoegingen bestemmingsreserves                     | -                         | 54.773                   | -                        |
|  | <u>-</u>                  | <u>54.773</u>            | <u>-</u>                 |

# VERKLARING

Het College van Diakenen van de Protestantse gemeente te Almelo 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 12 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                          | 295.755 |
| Baten/Inkomsten                       | 128.041 |
| Lasten/Uitgaven                       | 74.329  |
| Operationeel resultaat                | 53.712  |
| Incidentele baten en lasten           | -172    |
| Resultaat verslagjaar                 | 53.540  |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | -54.773 |
| Resultaat naar Algemene reserve       | -1.233  |

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.

Ondertekenaar: Mw. C. Meier  
29-09-2022 11:21:37 CEST



Mw. C. Meier, Voorzitter

Ondertekenaar: E.M. Stokkers (waarnemend)  
28-09-2022 17:02:55 CEST



E.M. Stokkers (waarnemend), Secretaris

# VERKLARING

De (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Almelo 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 29 september 2022.

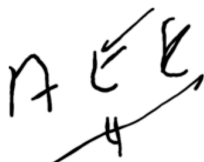
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 'Richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk' zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken. Indien van toepassing zijn de gegevens van de begraafplaats gebaseerd op de 'Richtlijn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

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Balanstotaal                          | 295.755 |
| Baten/Inkomsten                       | 128.041 |
| Lasten/Uitgaven                       | 74.329  |
| Operationeel resultaat                | 53.712  |
| Incidentele baten en lasten           | -172    |
| Resultaat verslagjaar                 | 53.540  |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | -54.773 |
| Resultaat naar Algemene reserve       | -1.233  |

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

Ondertekenaar: A. Ek  
07-10-2022 14:51:03 CEST



A. Ek, Preses

Ondertekenaar: D. Pas  
10-10-2022 09:35:43 CEST



D. Pas, Scriba



**Verklaring administratieve organisatie van de kerkenraad**

|             | <b>Afhandeling aanbevelingen n.a.v. eerdere jaarrekeningen en begrotingen</b>  |    |
|-------------|--|----|
| KRJRK-010   | Is kennisgenomen van het controlerapport bij deze jaarrekening?  | Ja |
| KRJRK-010-A | Zijn er in het controlerapport bij deze jaarrekening aanbevelingen opgenomen?  | Ja |
| KRJRK-010-B | Hoe worden de aangedragen aanbevelingen opgevolgd?<br><br>Dit gaat over de functiescheiding. Parafieren van de factuur en betaalbaar stellen van de betalingsopdrachten naar de bank gebeurt door één en dezelfde persoon. Het registreren gebeurt wel door een ander persoon. |    |
| KRJRK-020   | Is kennisgenomen van het controlerapport bij de vorige jaarrekening?   | Ja |
| KRJRK-020-A | Zijn eventueel in het controlerapport bij de vorige jaarrekening geadviseerde maatregelen opgevolgd?   | Ja |
| KRJRK-030   | Is kennisgenomen van de brieven van het CCBB met betrekking tot de vorige jaarrekening en de laatste begroting?  | Ja |
| KRJRK-030-A | Zijn de eventuele op- en/of aanmerkingen van het CCBB bij de vorige jaarrekening en/of begroting opgevolgd?<br><br><b>Toelichting</b><br>Controleverslag is nu bijgesloten. Collecten sluiten aan  | Ja |

|           | <b>Administratieve organisatie en interne controle</b>  |    |
|-----------|---|----|
| KRJRK-040 | Zijn de werking van taakverdeling en functiescheiding tussen de penningmeester (betalen) en de boekhouder/administrateur vastgesteld door de controlecommissie?               | Ja |
| KRJRK-050 | Is de werking van de taakomschrijving rond het beheer van de vaste vrijwillige bijdragen vastgelegd?<br>-> Antwoord 'N.v.t.' als er geen vaste vrijwillige bijdragen zijn.    | Ja |
| KRJRK-060 | Is de werking van de taakomschrijving rond het beheer van de collectebonnen en/of -munten vastgesteld?<br>-> Antwoord 'N.v.t.' als er geen collectebonnen en/of -munten zijn. | Ja |
| KRJRK-070 | Is er een beschrijving van de procedure die gevolgd moet worden bij het tellen, het maken van telrapporten en het afstorten van collecteopbrengsten?                          | Ja |
| KRJRK-080 | Hebt u als kerkenraad vastgesteld dat de interne procedures en met name functiescheiding zijn opgevolgd ?   | Ja |
| KRJRK-090 | Zijn degenen die de 'voorgeschreven controle' uitvoeren financieel deskundigen?   | Ja |

|           | <b>Exploitatie van kerkelijke centra e.d. en begraafplaatsen</b>   |     |
|-----------|--|-----|
| KRJRK-100 | Exploiteert u een of meer kerkelijke centra, wijkgebouwen of heeft u andere activiteiten waaruit inkomsten worden gegenereerd? | Nee |
| KRJRK-110 | Exploiteert u een (kerkelijke) begraafplaats?  | Nee |

|           | <b>Algemene vermogensrechtelijke onderwerpen</b>   |     |
|-----------|--|-----|
| KRJRK-120 | Is aan uw gemeente een annexe stichting verbonden? | Nee |

|           | <b>Algemene vermogensrechtelijke onderwerpen</b>  |     |
|-----------|---|-----|
| KRJRK-130 | Is er een actueel beleidsplan?<br><br><b>Toelichting</b><br>Versie 2017-2020 is de meest actuele, het nieuwe beleidsplan behelst een forse ingreep in onze organisatie en gebouwen, maar is onderhanden. Besluitvorming volgt dit jaar. | Ja  |
| KRJRK-140 | Is er een plaatselijke regeling?  | Ja  |
| KRJRK-145 | Is een deel van uw vermogen belegd in effecten, vastgoed en/of (landbouw)grond?   | Nee |
| KRJRK-150 | Hebt u een archiefbeheerder?  | Ja  |
| KRJRK-160 | Ligt uw historisch archief opgeslagen onder het beheer van een erkende archiefbeheerder, zoals bijvoorbeeld streekarchief, gemeente of provincie?   | Ja  |
| KRJRK-170 | Zijn er toereikende risicoverzekeringen afgesloten zoals brand- en inboedelverzekering?   | Ja  |
| KRJRK-180 | Is de dekking door verzekeringen voor personeel en vrijwilligers voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen, schade en arbeidsongeschiktheid toereikend?  | Ja  |
| KRJRK-190 | Worden na vaststelling van de jaarrekening de verplichte ANBI-publicaties op uw website geplaatst?  | Ja  |
| KRJRK-200 | Hebt u in het bestuursverslag in FRIS alle relevante toelichtingen, inclusief eventuele niet uit de balans blijvende verplichtingen, opgenomen?   | Ja  |
| KRJRK-999 | Aanvullende opmerkingen m.b.t. deze verklaring:<br><br>geen   |     |

**Deze verklaring is onder andere gebaseerd op de volgende conclusies en aanbevelingen van de op de jaarrekening uitgevoerde controle.**

|            | <b>Conclusies en aanbevelingen</b>   |     |
|------------|--|-----|
| CVJRCK-400 | Is naar uw mening de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt als basis voor een oordeel over de jaarrekening?  | Ja  |
| CVJRCK-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  |
| CVJRCK-420 | Zijn er naar uw mening redenen waarom de kerkenraad de jaarrekening niet zou kunnen vaststellen?<br><br>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 |

|            | Conclusies en aanbevelingen   |    |
|------------|---|----|
| CVJRCK-430 | <p>Hebt u aanbevelingen voor verbeteringen van de administratie, de administratieve organisatie en/of de verslaglegging?</p> <p><b>Toelichting</b><br/>           Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Almelo 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.<br/>           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.</p> <p>Opmerkingen en adviezen zijn waar nodig in de toelichting van de vragen opgenomen.<br/>           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, behoudens de hiervoor vermelde opmerkingen over de, functiescheiding, de jaarrekening voldoet aan de richtlijnen van de PKN.</p> | Ja |

# VERKLARING

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

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| Balanstotaal                          | 295.755 |
| Baten/Inkomsten                       | 128.041 |
| Lasten/Uitgaven                       | 74.329  |
| Operationeel resultaat                | 53.712  |
| Incidentele baten en lasten           | -172    |
| Resultaat verslagjaar                 | 53.540  |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | -54.773 |
| Resultaat naar Algemene reserve       | -1.233  |

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: G.P. Geluk, directeur KKA  
19-09-2022 16:54:59 CEST



G.P. Geluk, directeur KKA

Ondertekenaar: N. Zandbergen, hoofd regiokantoor KKA Arnhem  
21-09-2022 08:04:14 CEST



N. Zandbergen, hoofd regiokantoor KKA Arnhem

**Vragenlijst conclusies van uitgevoerde controle**

|            | <b>Conclusies en aanbevelingen</b>  |     |
|------------|---|-----|
| CVJRCK-400 | Is naar uw mening de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt als basis voor een oordeel over de jaarrekening?   | Ja  |
| CVJRCK-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  |
| CVJRCK-420 | Zijn er naar uw mening redenen waarom de kerkenraad de jaarrekening niet zou kunnen vaststellen?<br><br>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 |
| CVJRCK-430 | Hebt u aanbevelingen voor verbeteringen van de administratie, de administratieve organisatie en/of de verslaggeving?<br><br><b>Toelichting</b><br>Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Almelo 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.<br>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.<br><br>Opmerkingen en adviezen zijn waar nodig in de toelichting van de vragen opgenomen.<br>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.<br><br>Wij zijn van oordeel dat, behoudens de hiervoor vermelde opmerkingen over de, functiescheiding, de jaarrekening voldoet aan de richtlijnen van de PKN. | Ja  |