



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Hilversum

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Hilversum

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	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	6
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	8

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,30
Totaal bezetting predikanten in FTE	5,30
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	6
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	2,28
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	11
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 6

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 10

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.552

Aantal doopleden 1.326

Totaal aantal leden 2.878

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.165

ANBI-pagina

www.pknhilversum.nl/anbi-info-diaconie-pgh



2 Verslag van het college van diakenen

Naast het uitgebreide jaarverslag van de diaconie PGH 2022 (zie bijlage) een korte toelichting bij de jaarrekening.

In de jaarrekening diaconie PGH 2022 zijn door het samengaan met de Gereformeerde kerk te Loosdrecht het resultaat en het vermogen van de diaconie van deze gemeente over 2022 samengevoegd met die van de diaconie PGH 2022.

Vanuit het financieel perspectief valt op dat het tekort over 2022 fors hoger is dan begroot.

Het tekort op de rekening komt uit op €19.169 terwijl €10.000 is begroot. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door het batig saldo van de in de loop der tijd ontvangen gelden voor de projecten Thailand en Servië uit de lopende rekening te halen en apart op de balans op te nemen onder kortlopende schulden. Dit betreft totaal een bedrag van €13.516 en zal in 2023 worden besteed.

Het tekort wordt ten laste gebracht van de algemene reserve. Deze bedraagt na verrekening ultimo 2022 €174.298. Het overgedragen vermogen van de Gereformeerde Kerk te Loosdrecht van €11.759 is vooralsnog apart als bestemmingsfonds opgenomen.

De collecten laten in 2022 een forse groei zien van €48.835 naar €83.383. Dit wordt veroorzaakt door de collecteresultaten van Loosdrecht die opgenomen zijn (€9.517) en de grote opbrengst van de noodhulp collecte voor Oekraïense vluchtelingen (€19.388). Ook zonder deze twee opbrengsten zouden de collecten voor de diaconie in 2022 een groei laten zien van ongeveer 10%.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022		31-12-2021
Financiële vaste activa			
Verstrekte hypotheek en leningen	3.500		3.750
		3.500	3.750
Totaal vaste activa		3.500	3.750

Vlottende activa

	31-12-2022		31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	24.392		22.257
		24.392	22.257
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	0		0
		0	0
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	236.142		236.250
		236.142	236.250
Totaal vlottende activa		260.534	258.507
Totaal activa		264.034	262.257



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Algemene reserve	174.298	193.467
	174.298	193.467
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	70.755	60.534
	70.755	60.534
Totaal eigen vermogen	245.053	254.001

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	18.981	8.256
	18.981	8.256
Totaal vreemd vermogen korte termijn	18.981	8.256
Totaal vreemd vermogen	18.981	8.256
Totaal passiva	264.034	262.257



3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.400	4.519	3.201
Opbrengsten levend geld	15.000	16.108	15.711
Door te zenden collecten en giften	50.000	83.383	48.835
Totaal baten A	68.400	104.010	67.747
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	500	-3.451	1.671
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.620	3.885	4.065
Salarissen en vergoedingen	750	-	0
Kosten beheer, administratie en archief	1.710	1.822	1.594
Rentelasten/bankkosten	420	877	678
Diaconaal werk plaatselijk	23.200	21.585	8.651
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	500	756
Diaconaal werk wereldwijd	-	2.600	5.170
Afdrachten door te zenden collecten en giften	50.000	83.383	48.835
Totaal lasten A	80.200	111.201	71.420
Operationeel resultaat (A)	-11.800	-7.191	-3.674
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	11.759	56.787
Incidentele lasten	-	-13.516	-818
Incidentele baten en lasten (B)	-	-1.757	55.969
Resultaat verslagjaar (A+B)	-11.800	-8.948	52.295
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	900	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.538	818
Toevoegingen bestemmingsreserves	900	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-11.759	-56.120
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	1.800	-10.221	-55.302
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-10.000	-19.169	-3.007



3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-7.191	-3.674
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-2.135	15.256
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.725	-8.707
	8.590	6.549
Kasstroom uit primaire activiteiten	1.399	2.875
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	11.759	56.787
Incidentele lasten	-13.516	-818
	-1.757	55.969
Kasstroom uit operationele activiteiten	-358	58.844
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	250	3.250
Mutaties in de beleggingen	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	250	3.250
Mutatie geldmiddelen	-108	62.094
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	236.250	174.156
Mutatie geldmiddelen	-108	62.094
Stand per 31 december	236.142	236.250

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.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt 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. 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 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, inventaris en installaties, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.



Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen 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 (inclusief wijkreserves) aan.



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Verstrekte hypotheeklen en leningen		
PDKN Rudolphstichting	0	0
PDKN Nw. Roosevelthuis	3.500	3.750
	<u>3.500</u>	<u>3.750</u>

	2022	2021
<i>PDKN Rudolphstichting</i>		
Stand per 1 januari	0	3.000
Mutaties	-	-3.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>PDKN Nw. Roosevelthuis</i>		
Stand per 1 januari	3.750	4.000
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	<u>3.500</u>	<u>3.750</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
kortlopende vorderingen	1	0
rekening-courant PgH	-5.773	-22.375
rek.crt. wijkdiaconie RBK	10.231	10.081
rek.crt. wijkdiaconie BK	4.639	4.766
rek.crt. wijkdiaconie MO	9.389	8.440
rek.crt. wijkdiaconie GK	5.905	21.197
rek.crt. wijkdiaconie DI	0	148
	<u>24.392</u>	<u>22.257</u>



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
oikocredit	0	0	0	0
	0	0	0	0

	2022	2021
<i>oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	0
Koersresultaten	0	0
Stand per 31 december	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
SKG NL04 RABO 0373 7117 86	3.920	24.250
spaargeld CVK	222.000	212.000
bankrekeningen diaconie GKL	10.222	-
	236.142	236.250



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	193.467	196.474
Mutatie via resultaatbestemming	-19.169	-3.007
Stand per 31 december	174.298	193.467

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	70.755	60.534
	70.755	60.534

	2022	2021
<i>BK fonds bloemendienst</i>		
Stand per 1 januari	1.025	1.328
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1	303
Stand per 31 december	1.024	1.025

<i>GK borgstelling kerktelefoon</i>		
Stand per 1 januari	1.160	1.160
Stand per 31 december	1.160	1.160

<i>steunfonds vluchtelingen</i>		
Stand per 1 januari	2.229	2.744
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	515
Stand per 31 december	2.229	2.229

<i>fonds legaten Boomborg</i>		
Stand per 1 januari	56.120	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	56.120
Stand per 31 december	56.120	56.120

<i>fonds diaconie GKL</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	11.759	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.537	-
Stand per 31 december	10.222	-



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
accountantskosten	1.400	1.300
schulden wijkdiaconieën	0	171
fonds Aandacht Helpt	150	150
kerstgiften Regenboogkerk	0	0
giften AOV week 2020	0	70
jongerenreis	0	2.799
voedselbank	0	150
doorzendcollecten	3.500	3.616
energietoeslag	415	-
projecten GK Servië en Thailand	13.516	-
	18.981	8.256



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	3.400	4.519	3.131
Opbrengsten financiële vaste activa	-	-	70
	<u>3.400</u>	<u>4.519</u>	<u>3.201</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	9.000	9.789	11.148
Giften	4.500	6.319	4.563
Overige opbrengsten levend geld	1.500	-	0
	<u>15.000</u>	<u>16.108</u>	<u>15.711</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	18.000	14.259	10.459
Diaconale aard (wereldwijd)	28.000	35.814	34.234
Diaconale noodhulp	-	19.388	-
Zending en evangelisatie	-	4.405	4.142
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	4.000	9.517	0
	<u>50.000</u>	<u>83.383</u>	<u>48.835</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	11.759	667
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	56.120
	<u>-</u>	<u>11.759</u>	<u>56.787</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	900	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.538	818
	<u>900</u>	<u>1.538</u>	<u>818</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	-3.451	1.671
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	-	0
	<u>500</u>	<u>-3.451</u>	<u>1.671</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.600	3.825	4.045
Overige bijdragen en contributies	20	60	20
	<u>3.620</u>	<u>3.885</u>	<u>4.065</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	750	-	0
	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	140	322	63
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	-
Jaarrekeningcontrole	1.270	1.390	1.306
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	110	225
	<u>1.710</u>	<u>1.822</u>	<u>1.594</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	420	877	678
	<u>420</u>	<u>877</u>	<u>678</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	5.400	2.509	1.531
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	1.900	11.534	2.804
Ouderenwerk	7.000	6.724	4.316
Vakantiekosten doelgroep	4.000	818	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	4.900	-	-
	<u>23.200</u>	<u>21.585</u>	<u>8.651</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	500	756
	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>756</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	600	5.000
Overige bijdragen wereldwijd	-	2.000	170
	<u>-</u>	<u>2.600</u>	<u>5.170</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	18.000	23.776	10.459
Diaconaal wereldwijd	28.000	35.814	34.234
Diaconale noodhulp	-	19.388	-
Zending en evangelisatie	-	4.405	4.142
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	4.000	-	-
	<u>50.000</u>	<u>83.383</u>	<u>48.835</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	13.516	818
	<u>-</u>	<u>13.516</u>	<u>818</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

Toevoegingen bestemmingsfondsen

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
	-900	0	0
	-	11.759	56.120
	-900	11.759	56.120