



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Harderwijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Harderwijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	7
3.1	Balans per 31 december 2022	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022.....	10
3.4	Grondslagen.....	11
3.5	Toelichting op de balans.....	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	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	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,50
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,50
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	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,86
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,39

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	2

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 6

Waarvan vacatures 3

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 9

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.155

Aantal doopleden 1.678

Totaal aantal leden 3.833

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.239

ANBI-pagina www.pgharderwijk.nl/anbi1

2 Verslag van het college van diakenen

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2022 van het college van diakenen aan. In dit verslag geven wij een nadere toelichting op de baten en lasten over 2022 en het Eigen vermogen per 31 december 2022.

BATEN

1. Opbrengsten levend geld

De post Collectes in kerkdiensten betreft de collecteopbrengsten tijdens kerkdiensten en de bedragen die via de scipio-app zijn binnengekomen voor het eigen werk van de diaconie. De post Giften betreft de bedragen die gemeenteleden rechtstreeks hebben overgemaakt aan de diaconie. In totaal werd een bedrag van € 9.352 ontvangen (in 2021: € 12.372). Dit is € 648 minder dan het begrote bedrag van € 10.000. Dit komt vooral doordat er 2 collectes minder zijn gehouden dan was begroot.

2. Door te zenden collecten en giften

Naast voor het plaatselijke werk werd er gecollecteerd voor diverse externe doelen volgens het collecterooster. De opbrengst hiervan bedroeg € 55.769 (in 2021: € 41.718). Begroot was een bedrag van € 40.000.

Via de scipio-app werd er elke zondag extra gecollecteerd voor de Voedselbank. De opbrengst hiervan bedroeg in 2022 € 9.434 (in 2021: € 9.869). Met ingang van 1 november 2022 wordt de extra collecte op de eerste zondag van de maand bestemd voor de Stichting Mensen in Nood 0341.

In de bijlage bij de jaarrekening is een specificatie van de doorzendcollectes en giften opgenomen.

LASTEN

3. Diaconaal werk plaatselijk

De lasten voor het plaatselijke werk van de diaconie bedroegen € 9.389 (in 2021: € 12.314) tegenover begroot € 11.400. Deze post bestaat uit Ondersteuning, Vakantiekosten doelgroep en Overige kosten diaconaal werk plaatselijk.

Ondersteuning (werkelijk € 885, begroot € 3.000):

De uitgaven voor directie ondersteuning bedroegen € 80 (begroot € 1.500) en betreffen de uitgaven voor financiële en materiële ondersteuning.

Via het GDO participeert de diaconie in de Stichting Marktplein. Deze stichting biedt ondersteuning aan niet-kerkelijk aangesloten personen, zowel rechtstreeks als via diverse welzijnsorganisaties in Harderwijk. In 2022 heeft deze stichting geen bijdrage gevraagd van de diaconie. Begroot was een bedrag van € 1.000.

In deze post is verder opgenomen de ondersteuning van de actie Harderwijk geeft Warmte. Voor een bedrag van € 737 zijn de kosten voor publiciteit door de diaconie betaald. Deze kosten zijn ten laste van de Bestemmingsreserve Lokale Projecten gebracht.

Vakantiekosten doelgroep (werkelijk € 4.143, begroot € 4.250)

De post Vakanties betreft de vakantieondersteuning en de uitgaven voor de actie Vakantietas.

Van de vakantieondersteuning is door 10 gezinnen (in 2021: 7) gebruik gemaakt. De uitgaven daarvoor waren € 4.868, waarvan € 1.500 in mindering is gebracht op de reservering uit 2021. De kosten in 2022 waren derhalve € 3.368; begroot was een bedrag van € 3.000.

Ook in 2022 is de actie Vakantietas weer gehouden, waarbij in totaal circa 100 rugtasjes met speelgoed, waardebonnen etc. werden verstrekt. De totale kosten van deze actie bedroegen € 1.425. Door twee andere kerken is € 650 bijgedragen, zodat ons aandeel in de kosten € 775 was (begroot was € 1.250).

Overige kosten diaconaal werk plaatselijk (werkelijk € 4.361, begroot € 4.150):

Deze post betreft :

a) jaarlijkse kerstpakkettenactie: Ook dit jaar is er weer voor gekozen om een tegoedbon bij een supermarkt te verstrekken. In totaal zijn 75 (in 2021: 95) bonnen verstrekt. De kosten bedroegen € 2.775 (begroot € 2.750).

b) attentie bij Pasen: Aan de bewoners van de verzorgingstehuizen werd met een gezamenlijke actie van een aantal kerken een paasbakje aangeboden. Ons aandeel in de kosten bedroeg € 392 (begroot € 450).

c) kerstvieringen in Sonnevanck en Klimop: Ons aandeel in de kosten was € 415 (begroot € 450).

d) aanvulling van de collectes voor Harderwijk geeft Warmte voor € 773 en Kerstdiner Oude Synagoge voor € 6. Deze aanvullingen zijn ten laste van de Bestemmingsreserve Lokale Projecten gebracht.

4. Andere lasten in de staat van baten lasten

In de staat van baten en lasten zijn nog de volgende posten vermeld:

a) verplichtingen aan andere organen (€ 3.767, begroot € 3.800): Dit betreft ons aandeel in de kosten van de landelijke kerk via een quotumaanslag, met als basis de inkomsten van de diaconie en het aantal belijdende gemeenteleden.

b) kosten beheer en administratie (€ 350, begroot € 450) : Dit betreft de kosten van de controle van de jaarrekening.

c) rentelasten/bankkosten (€ 210, begroot € 190): Dit betreft bankkosten voor € 90 en de kosten voor het beheer van de belegging in Oikocredit (€ 120).

EIGEN VERMOGEN

Over 2022 is een negatieve resultaat behaald van € 4.275. Dit negatieve resultaat werd voor € 1.516 in mindering gebracht op de Bestemmingsreserve Lokale Projecten en voor € 2.759 op de Bestemmingsreserve Toekomstige tekorten. Het Eigen vermogen van de diaconie daalde hiervoor van € 53.433 naar € 49.158. Dit past in het voornemen van de diaconie om het vermogen terug te brengen.

In 2017 zijn daarvoor de volgende besluiten genomen:

- de diaconie houdt een algemene buffer aan van maximaal € 15.000;
- met ingang van 2018 worden er gedurende 10 jaar minder collectes voor het plaatselijk werk van de diaconie gehouden, zodanig dat er jaarlijks een gemiddeld tekort zal ontstaan van € 3.000. Voor het opvangen van deze tekorten is een bestemmingsreserve gevormd, oorspronkelijk groot € 30.000 (stand eind 2022: € 14.942);
- voor plaatselijke diaconale projecten is een bestemmingsreserve gevormd van oorspronkelijk € 22.332 (stand eind 2022 € 19.216).

Het Eigen vermogen is voor € 29.820 diaconaal belegd in aandelen in Oikocredit. Oikocredit is een internationale coöperatieve vereniging die zich inzet om de zelfredzaamheid van mensen in lagelonenlanden te verbeteren door het verstrekken van leningen of eigen vermogen in de sectoren inclusieve financiering (onder andere microfinanciering), duurzame energie en landbouw.

Daarnaast houdt de diaconie een spaarrekening aan bij de ASN-bank. Het saldo per 31 december 2022 bedroeg € 14.772.

Het college van diakenen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Financiële vaste activa			
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>2.550</u>		<u>4.200</u>
		2.550	4.200
Totaal vaste activa		<u>2.550</u>	<u>4.200</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2</u>		<u>91</u>
		2	91
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>29.820</u>		<u>29.940</u>
		29.820	29.940
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>23.447</u>		<u>27.284</u>
		23.447	27.284
Totaal vlottende activa		<u>53.269</u>	<u>57.315</u>
Totaal activa		<u>55.819</u>	<u>61.515</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	15.000	15.000
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	34.158	38.433
Bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	34.158	38.433
Totaal eigen vermogen	<u>49.158</u>	<u>53.433</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.661</u>	<u>8.082</u>
	6.661	8.082
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>6.661</u>	<u>8.082</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>6.661</u>	<u>8.082</u>
Totaal passiva	<u>55.819</u>	<u>61.515</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	0	89	0
Opbrengsten levend geld	10.000	9.352	12.372
Door te zenden collecten en giften	40.000	55.769	41.718
Totaal baten A	50.000	65.210	54.090
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.800	3.767	3.748
Kosten beheer, administratie en archief	450	350	350
Rentelasten/bankkosten	190	210	125
Diaconaal werk plaatselijk	11.400	9.389	12.314
Afdrachten door te zenden collecten en giften	40.000	55.769	41.718
Totaal lasten A	55.840	69.485	58.255
Operationeel resultaat (A)	-5.840	-4.275	-4.165
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-5.840	-4.275	-4.165
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	5.840	4.275	4.165
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	5.840	4.275	4.165
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	0	0

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-4.275	-4.165
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	89	-73
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.421	-148
	-1.332	-221
Kasstroom uit primaire activiteiten	-5.607	-4.386
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-5.607	-4.386
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	1.650	-4.200
Mutaties in de beleggingen	120	312
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.770	-3.888
Mutatie geldmiddelen	-3.837	-8.274
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	27.284	35.558
Mutatie geldmiddelen	-3.837	-8.274
Stand per 31 december	23.447	27.284

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 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.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het eventuele koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen en 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.

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 worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

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. 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 toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves 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

	31-12-2022	31-12-2021
Verstrekte hypotheken en leningen		
Lening - renteloos	2.550	4.200
Afwaardering lening	0	0
	2.550	4.200

	2022	2021
<i>Lening - renteloos</i>		
Stand per 1 januari	4.200	2.650
Mutaties	-1.650	1.550
Stand per 31 december	2.550	4.200

<i>Afwaardering lening</i>		
Stand per 1 januari	0	-2.650
Mutaties	-	2.650
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen spaarrente	-	0
Nog te ontvangen giften	0	80
Nog te ontvangen collecteopbrengsten	0	11
Te ontvangen spaarrente	2	-
	2	91

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	30.252	29.820	29.820	29.940
	<u>30.252</u>	<u>29.820</u>	<u>29.820</u>	<u>29.940</u>

	2022	2021
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	29.940	30.252
Mutaties	-120	-312
Stand per 31 december	<u>29.820</u>	<u>29.940</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
Rabobank betaalrekening	8.675	5.485
ASN spaarrekening	14.772	21.799
	<u>23.447</u>	<u>27.284</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
Mutatie via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	15.000	15.000

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige bestemmingsreserves	34.158	38.433
Bestemmingsfondsen	0	0
	34.158	38.433

	2022	2021
<i>Bestemmingsreserve Toekomstige Tekorten</i>		
Stand per 1 januari	17.701	21.366
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.759	3.665
Stand per 31 december	14.942	17.701

<i>Bestemmingsreserve Lokale Projecten</i>		
Stand per 1 januari	20.732	21.232
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.516	500
Stand per 31 december	19.216	20.732

<i>Fonds Toekomstige Tekorten</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Fonds Lokale Projecten</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

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

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog af te dragen collecten en giften	4.153	4.340
Nog te betalen controlekosten jaarrekening	350	350
Nog te betalen kosten kerstpakketten en kerstattenties	1.728	430
Nog te betalen bankkosten	5	7
Overig	425	55
Nog te betalen kosten vakanties	0	1.500
Nog te betalen 3e termijn lening	0	1.400
	<hr/> 6.661	<hr/> 8.082

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	0	2	0
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	0	87	0
	0	89	0
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	8.500	5.104	5.573
Giften	1.500	4.248	6.799
	10.000	9.352	12.372
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	10.000	18.492	17.242
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	5.000	5.167	2.370
Diaconale aard (wereldwijd)	25.000	28.373	22.106
Diaconale noodhulp	-	3.737	0
	40.000	55.769	41.718
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	5.840	4.275	4.165
	5.840	4.275	4.165

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.800	3.767	3.748
	<u>3.800</u>	<u>3.767</u>	<u>3.748</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	0	0
Jaarrekeningcontrole	350	350	350
	<u>450</u>	<u>350</u>	<u>350</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	70	90	65
Kosten vermogensbeheer	120	120	60
	<u>190</u>	<u>210</u>	<u>125</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	3.000	885	2.142
Vakantiekosten doelgroep	4.250	4.143	5.311
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	4.150	4.361	4.861
	<u>11.400</u>	<u>9.389</u>	<u>12.314</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	10.000	18.492	17.242
Diaconaal regionaal/landelijk	5.000	5.167	2.370
Diaconaal wereldwijd	25.000	28.373	22.106
Diaconale noodhulp	-	3.737	0
	<u>40.000</u>	<u>55.769</u>	<u>41.718</u>