



Protestantse gemeente te Zevenhuizen

College van Diakenen

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Zevenhuizen

College van Diakenen

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2024	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	13
4	Kengetallen	16



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)	5
Waarvan vacatures	3



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 6

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 1

Leden

Aantal belijdende leden 262

Aantal doopleden 208

Totaal aantal leden 470

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 300

ANBI-pagina pknzevenhuizen.nl/over/



2 Verslag van het college van diakenen

Bestuursverslag

Onder het scherm 'Bestuursverslag' kunt u, eventueel gekopieerd en daarna geplakt vanuit andere documenten, verschillende toelichtingen kwijt die voor uzelf en de andere belanghebbenden van de jaarrekening relevant zijn. U bepaalt uiteraard zelf wat u belangrijk vindt.

Opmerkingen en toelichtingen die hier specifiek **moeten** worden opgenomen zijn:

1. Het verslag van het college – dit verslag moet altijd op het scherm 'Bestuursverslag' opgenomen worden
2. Niet uit de balans blijkende verplichtingen – alleen in voorkomende gevallen
3. Gebeurtenissen na balansdatum – alleen in voorkomende gevallen
4. Overige feiten die van belang zijn voor een volledige jaarverslaggeving – alleen in voorkomende gevallen,
5. Wijzigingen in het rekeningschema met een stelselwijziging tot gevolg.

Ad 1. Wij verwijzen naar de **uitgebreide uitleg in de handleiding** onder E-1 Bestuursverslag en verklaringen.

Ad 2.

Het gaat hierbij bijvoorbeeld om verplichtingen uit langlopende huurverplichtingen.

Het betreft verplichtingen die op grond van de van toepassing zijnde richtlijnen niet als schuld of voorziening in de balans kunnen worden opgenomen.

Ad 3.

Na de balansdatum kunnen er ontwikkelingen zijn die relevant zijn voor de balans en voor de toekomstige financiële situatie. Stel dat u in de loop van het komend jaar een pand verkoopt waarop u een verlies of winst zult lijden. Dan is het van belang dit nu al te vermelden.

Stel er komt een bericht dat een niet voorzien legaat in het komend jaar zal worden ontvangen. De grootte daarvan kan voor het inzicht in de jaarrekening van belang zijn.

Ad 5.

Het kan voorkomen dat u als gevolg van de toepassing van de richtlijn, te maken krijgt met stelselwijzigingen. Dat kan zich ook voordoen als er noodzakelijk wijzigingen worden aangebracht in het rekeningschema dat onderdeel vormt van de richtlijn.

De consequenties van de stelselwijziging moeten bij het scherm Grondslagen beschreven worden en verwerkt in de financiële verslaglegging.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	6.468	6.739
	6.468	6.739
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	14.741	13.444
	14.741	13.444
Totaal vlottende activa	21.209	20.183
Totaal activa	21.209	20.183



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	12.595	11.766
	12.595	11.766
Totaal eigen vermogen	12.595	11.766

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	8.614	8.417
	8.614	8.417
Totaal vreemd vermogen korte termijn	8.614	8.417
Totaal vreemd vermogen	8.614	8.417
Totaal passiva	21.209	20.183



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5	221	131
Opbrengsten levend geld	4.500	5.047	5.824
Door te zenden collecten en giften	7.500	12.092	10.485
Totaal baten A	<u>12.005</u>	<u>17.360</u>	<u>16.440</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	100	396	182
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	645	645	646
Rentelasten/bankkosten	200	260	185
Diaconaal werk plaatselijk	1.560	2.403	3.568
Diaconaal werk regionaal/landelijk	750	512	538
Diaconaal werk wereldwijd	1.000	223	410
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.750	12.092	10.485
Totaal lasten A	<u>12.005</u>	<u>16.531</u>	<u>16.014</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>0</u>	<u>829</u>	<u>426</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	160	383
Incidentele lasten	-	-160	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>383</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>0</u>	<u>829</u>	<u>809</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>0</u>	<u>829</u>	<u>809</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	829	426
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	271	116
Kortlopende schulden en overlopende passiva	197	2.054
	468	2.170
Kasstroom uit primaire activiteiten	1.297	2.596
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	160	383
Incidentele lasten	-160	-
	0	383
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.297	2.979
Mutatie geldmiddelen	1.297	2.979
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	13.444	10.465
Mutatie geldmiddelen	1.297	2.979
Stand per 31 december	14.741	13.444

3.4 Grondslagen

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.

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.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats, met uitzondering van het ongerealiseerde koersresultaat en herwaarderingsresultaat van de nog aanwezige activa. Die mutaties worden wel rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.

Schulden

Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een looptijd korter dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Indeling staat van baten en lasten

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



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

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

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



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten december	1.193	1.114
Zendingsbijdragen	5.054	5.493
Rente	221	132
	6.468	6.739

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen		
Rabobank rekening courant NL21 RABO 0335 1345 80	1.741	576
Rabobank spaarrekening NL63 RABO 3351 1187 40	13.000	12.868
	14.741	13.444

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	11.766	10.957
Mutatie via resultaatbestemming	829	809
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	12.595	11.766

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Bankkosten	27	16
Diaconaal Quotum	-	0
KIA afdracht zendingsbijdragen	5.050	5.493
Bloemenpotpourri	382	188
Nog te betalen collecte aan Kinderen in de Knel	-	0
Nog te betalen collecte aan KIA Oekraïne	2.280	1.845
Boodschappen voor actie Oekraïne	0	875
Nog af te dragen collecten	475	-
Bijdrage overboeken naar kerk	400	-
	8.614	8.417



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	5	221	131
	5	221	131
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	4.250	5.032	5.804
Giften	250	15	20
	4.500	5.047	5.824
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	250	213	317
Diaconale aard (wereldwijd)	3.000	6.829	3.975
Diaconale noodhulp	-	-	700
Zending en evangelisatie	4.250	5.050	5.493
	7.500	12.092	10.485
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	0	160	383
	0	160	383



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	100	396	182
	<u>100</u>	<u>396</u>	<u>182</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	645	645	646
	<u>645</u>	<u>645</u>	<u>646</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	260	185
	<u>200</u>	<u>260</u>	<u>185</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	400	395	1.431
Bezoekwerk	950	1.049	1.355
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	210	959	782
	<u>1.560</u>	<u>2.403</u>	<u>3.568</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	112	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	750	400	538
	<u>750</u>	<u>512</u>	<u>538</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	173	-
Overige bijdragen wereldwijd	1.000	50	410
	<u>1.000</u>	<u>223</u>	<u>410</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Diaconaal regionaal/landelijk	-	213	317
Diaconaal wereldwijd	3.500	6.829	3.975
Diaconale noodhulp	-	-	700
Zending en evangelisatie	4.250	5.050	5.493
	<u>7.750</u>	<u>12.092</u>	<u>10.485</u>

Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	160	-
	<u>-</u>	<u>160</u>	<u>-</u>

4 Kengetallen

					Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		12.595	11.766	460.522	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		13,9	14,2	115,2	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	11%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		47%	-302%	-82%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	100%	95%	97%	116%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	92%	88%	91%	94%	93%	59%	90%	122%