



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zevenhuizen

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Zevenhuizen

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	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 275

Aantal doopleden 209

Totaal aantal leden 484

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 314

ANBI-pagina pknzevenhuizen.nl/over/



2 Verslag van het college van diakenen

Bestuursverslag 2023 College van Diakenen van de PG Zevenhuizen

Vergelijking werkelijke opbrengsten en kosten met de begrote opbrengsten en kosten:

Resultaat

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 809,-.

Begroot was een resultaat van € 0,-.

Onderdeel A

De opbrengsten in 2023 zijn hoger dan begroot over 2023 dit wordt veroorzaakt door het bedrag aan door te zenden collecten en giften die niet meegenomen zijn in de begroting over 2023.

De kosten in 2023 zijn hoger dan begroot over 2023 dit wordt veroorzaakt door het bedrag aan afdrachten door te zenden collecten en giften die niet meegenomen zijn in de begroting over 2023.

Onderdeel B

De incidentele baten waren niet meegenomen in de begroting over 2023.

Toelichting vermogen:

De continuïteitsreserve (algemene reserve) bedraagt € 11.766,-.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	6.739	6.855
	6.739	6.855
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	13.444	10.465
	13.444	10.465
Totaal vlottende activa	20.183	17.320
Totaal activa	20.183	17.320



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	11.766	10.957
	11.766	10.957
Totaal eigen vermogen	11.766	10.957

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	8.417	6.363
	8.417	6.363
Totaal vreemd vermogen korte termijn	8.417	6.363
Totaal vreemd vermogen	8.417	6.363
Totaal passiva	20.183	17.320



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1	131	5
Opbrengsten levend geld	7.750	5.824	4.562
Door te zenden collecten en giften	-	10.485	15.660
Totaal baten A	7.751	16.440	20.227
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	-	182	151
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	820	646	682
Rentelasten/bankkosten	120	185	129
Diaconaal werk plaatselijk	2.900	3.568	2.368
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.000	538	690
Diaconaal werk wereldwijd	1.911	410	2.969
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	10.485	15.660
Totaal lasten A	7.751	16.014	22.649
Operationeel resultaat (A)	0	426	-2.422
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	383	463
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	383	463
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	809	-1.959
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	809	-1.959



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	426	-2.422
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	116	-6.855
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.054	6.363
	2.170	-492
Kasstroom uit primaire activiteiten	2.596	-2.914
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	383	463
Incidentele lasten	-	-
	383	463
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.979	-2.451
Mutatie geldmiddelen	2.979	-2.451
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	10.465	12.916
Mutatie geldmiddelen	2.979	-2.451
Stand per 31 december	13.444	10.465



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.

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 rubriek Algemene reserve. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

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

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten december	1.114	1.303
Zendingsbijdragen	5.493	5.548
Rente	132	4
	6.739	6.855

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabobank	-	0
Rabobank rekening courant NL21 RABO 0335 1345 80	576	601
Rabobank spaarrekening NL63 RABO 3351 1187 40	12.868	9.864
	13.444	10.465



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	10.957	12.916
Mutatie via resultaatbestemming	809	-1.959
Stand per 31 december	11.766	10.957

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Bankkosten	16	10
Diaconaal Quotum	0	341
KIA afdracht zendingsbijdragen	5.493	5.548
Perfect Flowers	188	82
Nog te betalen collecte aan Kinderen in de Knel	0	314
Nog te betalen collecte aan KIA Oekraïne	1.845	68
Boodschappen voor actie Oekraïne	875	-
	8.417	6.363



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1	131	5
	1	131	5
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	7.500	5.804	4.436
Giften	250	20	126
	7.750	5.824	4.562
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	317	211
Diaconale aard (wereldwijd)	-	3.975	6.354
Diaconale noodhulp	-	700	-
Zending en evangelisatie	-	5.493	9.095
	-	10.485	15.660
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	383	463
	-	383	463



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	182	151
	-	182	151
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	820	646	682
	820	646	682
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	120	185	129
	120	185	129
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	500	1.431	472
Bezoekwerk	1.250	1.355	1.077
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.150	782	819
	2.900	3.568	2.368
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.000	538	690
	2.000	538	690
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	1.911	-	-
Overige bijdragen wereldwijd	-	410	2.969
	1.911	410	2.969



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal regionaal/landelijk	-	317	211
Diaconaal wereldwijd	-	3.975	6.354
Diaconale noodhulp	-	700	-
Zending en evangelisatie	-	5.493	9.095
	-	10.485	15.660

4 Kengetallen

					Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		11.766	10.957	460.522	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		14,2	13,5	115,2	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	18%	11%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		-302%	-631%	-82%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	100%	97%	112%	116%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	88%	91%	107%	94%	93%	59%	90%	122%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	15	12	9	-	-	-	-	-
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	100%	98%	100%					

					Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.026	0	0					
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.026	0	0					
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	65%	95%					
5.4	Aantal belijdende leden	292	275	292					
5.5	Aantal doopleden	221	209	221					
5.6	Totaal aantal leden	513	484	513					