



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



**Protestantse gemeente te Veenendaal
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	15

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
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	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,92
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	15
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 10

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.100

Aantal doopleden 2.155

Totaal aantal leden 4.255

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.613

ANBI-pagina www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

Verslag van het College van Diakenen

Toelichting op het resultaat over het boekjaar 2022 en de financiële positie van de Diaconie PGV

02.10 in 2022 is 1 lening afgelost; het openstaande bedrag betreft nog 1 lening

11.10 betreft een nog openstaande vordering bij de administratie van het PGV

20.10 de algemene reserve is in 2022 met slechts € 364 afgenomen tot € 73.477; de reden van deze geringe afname is dat in september besloten is het budget voor goede doelen buiten Veenendaal slechts voor 50 % te besteden

25.10 betreft een betaald bedrag in 2023 die als kosten geboekt zijn in 2022 (overloop post)

83 de ontvangen giften en collecten t.b.v. Diaconie PGV hebben € 9.000 meer opgebracht als begroot

84.19 betreft de ontvangen giften t.b.v. het Verjaardagfonds; m.i.v. 2023 worden deze opbrengsten geboekt onder 83.99

47.20 dit zijn de gemaakte kosten die betrekking hebben op de uitvoering van het Verjaardagfonds

50.40 dit zijn kosten t.b.v. de erediensten en kerkelijke feestdagen

50.70 dit zijn kosten n.a.v. pastorale bezoeken

50.99 dit zijn giften aan plaatselijke doelen die jaarlijks een vaste donatie ontvangen

51.19 dit zijn giften aan diverse stichtingen die landelijk werken, dit jaar aan Leger des Heils, Gevangenzorg en Exodus

52.29 dit zijn giften aan diverse stichtingen die wereldlijk werken, dit jaar aan Mensenkinderen en Epafra

53.11-13 betreft de afgedragen collecte opbrengsten bestemd voor regionale, landelijke en wereldlijke doelen

53.14 dit zijn giften aan wereldlijke noodhulp, dit jaar aan Pakistan, Oekraïne en Oost-Afrika

53.19 dit zijn giften aan plaatselijke, regionale en wereldlijke doelen vanuit het Verjaardagfonds

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>600</u>	<u>2.250</u>
	600	2.250
Totaal vaste activa	<u>600</u>	<u>2.250</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.008</u>	<u>4.723</u>
	4.008	4.723
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	0	0
Bankrekeningen	32.812	23.294
Deposito's korte termijn	<u>46.932</u>	<u>46.922</u>
	79.744	70.216
Totaal vlottende activa	<u>83.752</u>	<u>74.939</u>
Totaal activa	<u>84.352</u>	<u>77.189</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>73.477</u>	<u>73.841</u>
	73.477	73.841
Totaal eigen vermogen	<u>73.477</u>	<u>73.841</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>10.875</u>	<u>3.349</u>
	10.875	3.349
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>10.875</u>	<u>3.349</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>10.875</u>	<u>3.349</u>
Totaal passiva	<u>84.352</u>	<u>77.189</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	-	14	-
Opbrengsten levend geld	36.000	39.045	44.539
Door te zenden collecten en giften	38.500	49.768	42.375
Totaal baten A	74.500	88.827	86.914
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.000	6.928	6.071
Kosten beheer, administratie en archief	7.000	3.938	5.648
Rentelasten/bankkosten	600	740	454
Diaconaal werk plaatselijk	17.000	18.138	20.406
Diaconaal werk regionaal/landelijk	10.000	6.000	12.100
Diaconaal werk wereldwijd	14.000	4.000	18.000
Afdrachten door te zenden collecten en giften	40.500	49.446	43.382
Totaal lasten A	95.100	89.191	106.061
Operationeel resultaat (A)	-20.600	-364	-19.147
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-20.600	-364	-19.147
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-20.600	-364	-19.147

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-364	-19.147
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	715	2.189
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.527	-3.800
	8.242	-1.611
Kasstroom uit primaire activiteiten	7.878	-20.759
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.878	-20.759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	1.650	4.275
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.650	4.275
Mutatie geldmiddelen	9.528	-16.484
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	70.216	86.700
Mutatie geldmiddelen	9.528	-16.484
Stand per 31 december	79.744	70.216

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.

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 hypotheken en leningen		
diverse leningen	600	2.250
corr op balans ivm afboeking	0	0
	<u>600</u>	<u>2.250</u>

	2022	2021
<i>diverse leningen</i>		
Stand per 1 januari	2.250	7.000
Mutaties	-1.650	-4.750
Stand per 31 december	<u>600</u>	<u>2.250</u>

<i>corr op balans ivm afboeking</i>		
Stand per 1 januari	0	-475
Mutaties	-	475
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rekening courant kerkelijk Bureau PGV	4.008	4.723
	<u>4.008</u>	<u>4.723</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
kas penningmeester	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 Bankrekeningen		
NL 46 ABNA 0483 6172 88	4.044	4.567
NL 14 RABO 0395 1389 06	6.882	2.502
NL 14 RABO 3651 4511 43	0	1.000
NL 71 INGB 0001 0206 37	<u>21.886</u>	<u>15.225</u>
	32.812	23.294
 Deposito's korte termijn		
Oiko credit	0	0
SKG spaarrekening	<u>46.932</u>	<u>46.922</u>
	46.932	46.922

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	73.841	92.988
Mutatie via resultaatbestemming	-364	-19.147
Stand per 31 december	<u>73.477</u>	<u>73.841</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
nog te betalen bedragen	10.875	3.349
	<u>10.875</u>	<u>3.349</u>

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	-	14	-
	-	14	-
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	20.000	19.344	19.584
Collecten in kerkdiensten	12.000	15.218	14.359
Giften	4.000	4.483	10.596
	36.000	39.045	44.539
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	500	7.031	2.440
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	10.000	7.337	10.002
Diaconale aard (wereldwijd)	10.000	17.989	11.861
Diaconale noodhulp	0	705	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	18.000	16.705	18.072
	38.500	49.768	42.375

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.000	5.703	5.071
Overige bijdragen en contributies	1.000	1.225	1.000
	<u>6.000</u>	<u>6.928</u>	<u>6.071</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	3.500	1.242	3.675
Financiële administratie	2.500	2.696	1.973
Overige kosten	1.000	0	0
	<u>7.000</u>	<u>3.938</u>	<u>5.648</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	600	740	454
	<u>600</u>	<u>740</u>	<u>454</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	5.000	2.736	5.531
Ouderenwerk	1.000	3.961	1.643
Bezoekwerk	1.000	3.066	5.152
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	10.000	8.376	8.081
	<u>17.000</u>	<u>18.138</u>	<u>20.406</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	10.000	6.000	12.100
	<u>10.000</u>	<u>6.000</u>	<u>12.100</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	14.000	4.000	18.000
	<u>14.000</u>	<u>4.000</u>	<u>18.000</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal plaatselijk	500	7.279	2.663
Diaconaal regionaal/landelijk	10.000	7.300	9.214
Diaconaal wereldwijd	10.000	17.162	12.505
Diaconale noodhulp	6.000	5.205	6.000
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	14.000	12.500	13.000
	<u>40.500</u>	<u>49.446</u>	<u>43.382</u>