

**JAARREKENING
2018**

*Diaconie van de
Protestantse Gemeente
te Heemstede*

Algemene informatie 1

DIACONIE PROTESTANTSE GEMEENTE HEEMSTEDE REKENING BOEKJAAR 2018

Ingevolge ordinantie 11 artikel 7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland

College van Diakenen

Voorzitter: Naam: Mevr. E.E.C. Dercksen
Secretaris: Naam: Mevr. M. Oosting
Penningmeester: Naam: De heer J.C. van der Kroon
Scriba kerkenraad: Naam: Mevr. I. Hensbergen

De administratie berust bij:

Naam: J.C. van der Kroon	Postcode: 2103 TX
Adres: Timorstraat 40	Plaats: Heemstede
e-mail: diaconie@pknheemstede.nl	Telefoon: 023-5289426

De rekening is samengesteld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke Administraties	Postcode: 3800 AR
Adres: Postbus 675	Plaats: Amersfoort
	Telefoon: 033 - 4671013

Omvang Diaconie Protestantse Gemeente

- Klein
- Groot

De rekening bestaat uit:	Algemene informatie	bladzijde 1 en 2
	Verslag van het college van Diakenen	bladzijde 3 en 4
	Verklaringen	bladzijde 5 en 6
	Waarderingsgrondslagen	bladzijde 7
	Jaarrekening	bladzijde 8 t/m 15
	Kasstroomoverzicht	bladzijde 16
	Spec. Sociaal Cultureel werk	bladzijde 17
	Spec. Doorzendcollecten en bijdragen	bladzijde 18

Algemene informatie 2

Naar de situatie aan het einde van het jaar

KERKPROVINCIE NOORDHOLLAND

1. Registratienummer	9054
2. Classis	Haarlem
3. Aantal wijkdiakonieën	-----
4. Aantal diakonale predikanten/consulenten	-----
5. Aantal belijdende leden	723
6. Aantal doopleden	574
7. Aantal overige leden	249
8. Totaal aantal leden (5 + 6 + 7)	1.546
9. Aantal pastorale eenheden	1.080

VERSLAG VAN HET COLLEGE VAN DIAKENEN

Balans

De balans sluit per 31 december 2018 debet en credit met totaaltellingen van € 267.639,--.

FINANCIELE VASTE ACTIVA

Deelneming Oikocredit

Jaarlijks wordt hierover dividend ontvangen. De diaconie heeft besloten dit dividend aan te wenden voor uitbreiding van de deelneming in Oikocredit.

Daarnaast heeft de diaconie specifiek voor deelneming in Oikocredit giften ontvangen, waarvan aandelen zijn bijgekocht. Inmiddels geeft Oikocredit de waarde van de deelnemingen in het Oikocreditfonds Nederland weer in een wijzigende marktwaarde, waardoor schommelingen in deze waarde optreden.

De totale waarde van de deelneming in Oikocredit is hierdoor per 31 december 2018 totaal € 32.303,92 (Oikocredit € 28.064,45 en Oikocredit Nederland Fonds € 4.239,47).

Effecten Mej. S.E. Van Spallfonds

Samen met de post effecten zijn in totaal opgenomen 1.360,1903 participaties PWT TR Emu obligatiefonds.

De participaties liggen in het gezamenlijk effectendepot onder nummer 56.30.44.993 t.n.v. de Diaconie Protestantse Gemeente. De participaties volgens opgave van de ABN-AMRO bank gewaardeerd tegen de koers per 31 december 2018, zijnde € 106,89.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Dividendbelasting

Over voorgaande jaren is nog te vorderen de ingehouden dividendbelasting. Er zijn verzoekschriften ingediend om deze bedragen terug te vorderen.

BESTEMMINGSRESERVE

Mej. S.E. van Spallfonds

Dit fonds is gevormd uit een in 1975 ontvangen legaat, dat in participaties PWT TR Emu obligatiefonds belegd is. De baten dienen te worden besteed aan het bejaardenwerk, in casu het Sociaal Cultureel Werk.

Esther Stichting

Betreft sinds jaren een saldo van giften ten behoeve van deze stichting. Zo nu en dan wordt dit fonds nog aangevuld door een legaat dat deze bestemming draagt. Deze particuliere stichting bouwde in Suriname een tehuis voor kinderen. Dit is inmiddels voltooid en komt nu voor rekening van de Surinaamse overheid.

Door de diaconie werd in 1998 besloten uit dit fonds bij te dragen aan dergelijke projecten, bij voorkeur waar leden van onze gemeente bij betrokken zijn. Ook in 2018 is uit dit fonds aan Baraka bijgedragen.

Mej. Hoekveld fonds

Het ontvangen legaat is ondergebracht in bovengenoemd fonds. De gelden hieruit kunnen bestemd worden om verzoeken te honoreren voor personen die dat nodig hebben als wenselijke en structurele bijdragen. Bv. het laten volgen van een opleiding; cf. de notulen van 10 september 2015.

De rekening van baten en lasten

De jaarrekening 2018 sluit met een nadelig resultaat van € 6.820,--.
Het boekjaar 2017 sloot met voordelig resultaat van € 5.000,--.

Het nadelige resultaat is onttrokken aan het vermogen.

VERKLARINGEN

Het college van diakenen van de Protestantse gemeente te Heemstede verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2018 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum: 27 juni 2019

voorzitter: E.E.C. Derksen

secretaris: J.M. Oosting

De (centrale) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Heemstede heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d. 8 juli 2019

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

De Kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Heemstede verklaart ook, dat de administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCBB (brief d.d. 12 november 2018).

datum: 8 juli 2019

praeses: A. van de Voort Maarschalk

scriba: I. Hensbergen

VERKLARING

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Heemstede hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde ordinantie 11-7-4 de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma gehanteerd dat binnen de PKN wordt aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Diakenen.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn Begroting en Jaarverslaglegging PKN 2018, die gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2018 debet en credit met totaaltellingen van € 267.639,-- en toont een nadelig resultaat over 2018 van € 6.820,--.

Opmerking

De administratie inzake de exploitatie van De Pauwehof maakt rechtstreeks deel uit van de jaarrekening van de Diaconie. Wij hebben niet van iedere cursusleider kunnen vaststellen wat de arbeidsrelatie is. Wij adviseren u de administratieve organisatie rondom de cursussen aan te scherpen.

Behoudens de voorgaande opmerking zijn wij van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 als in de gegeven omstandigheden is vereist.

Amersfoort, juni 2019

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd Administratie

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel is er rekening gehouden met de nieuwe richtlijnen van de PKN en is de staat van baten en lasten Frisproof gerangschikt.

Richtlijn

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn Begroting en Jaarverslaglegging PKN 2018, die gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde. De waardering van de aandelen vindt plaats tegen de beurskoers.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1 **BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
02 Financiële vaste activa	216.196	215.776
	<u>216.196</u>	<u>215.776</u>
Vlottende activa		
11 Vorderingen op korte termijn	5.316	3.787
13 Geldmiddelen	46.127	42.563
	<u>51.443</u>	<u>46.350</u>
Totaal-Generaal	<u><u>267.639</u></u>	<u><u>262.126</u></u>

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
20 Algemene Reserve	216.872	223.692
21 Bestemmingsreserve	33.078	33.578
	<u>249.950</u>	<u>257.270</u>
24 Kortlopende schulden	17.689	4.856
Totaal-Generaal	<u><u>267.639</u></u>	<u><u>262.126</u></u>

2

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
<u>A. Operationele baten en lasten</u>			
Baten:			
81 Rentebaten en dividenden	1.541	1.400	1.546
83 Bijdragen levend geld	25.721	18.000	17.970
84 Door te zenden collecten	12.010	11.500	7.085
Totale baten	39.272	30.900	26.601
Lasten:			
45 Verplichtingen en bijdragen organen	3.073	2.500	2.716
47 Kosten beheer en administratie	6.333	5.355	6.347
Exploitatie lasten	9.406	7.855	9.063
50 Diaconaal werk plaatselijk	18.609	20.700	-484
51 Diaconaal werk landelijk	6.251	5.250	6.207
52 Diaconaal werk wereldwijd	11.309	10.500	6.678
Diaconaal werk	36.169	36.450	12.401
Totaal lasten	45.575	44.305	21.464
Operationeel resultaat (A)	-6.303	-13.405	5.137
<u>B. Incidentele en overige baten en lasten</u>			
58 Incidentele en overige baten	-517	2.500	122
58 Incidentele en overige lasten	0	0	-259
Incidenteel resultaat (B)	-517	2.500	-137
<u>C. Mutaties bestemmingsreserves</u>			
53 Toevoegingen aan bestemmingsreserves	0	-4.500	0
54 Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	0	13.500	0
Mutaties bestemmingsreserves (C)	0	9.000	0
Resultaat	-6.820	-1.905	5.000

3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
VASTE ACTIVA		
02 Financiële vaste activa		
Effecten Mej. S.E. Van Spallfonds:		
PWT TR Emu obligatiefonds 209,1279 part. à 106,89	22.354	22.433
PWT TR Emu obligatiefonds 1.151,0624 part. à 106,89	123.037	123.474
PKN Oikocredit 139,35 certificaten van aandelen	28.065	27.871
Oikocredit Nederland 21,19734 participaties	4.239	4.217
S.K.G. inschrijvingen:		
Contract: Rente-%: Ingangsdatum Vervaldatum €		
6.076.040.011 3,20 28-12-2013 28-12-2023 10.000		
6.076.040.013 1,25 28-12-2014 28-6-2019 10.000		
6.076.040.014 1,00 3-1-2017 3-1-2022 5.000		
6.076.040.015 0,20 21-5-2017 21-5-2022 10.000		
	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Leningen u/g	<u>3.501</u>	<u>2.781</u>
	<u><u>216.196</u></u>	<u><u>215.776</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
11 Kortlopende vorderingen		
Dividendbelasting 2011 t/m 2013	0	2.203
Dividendbelasting 2014	1.388	1.388
Collecten via CvK	3.121	0
Minima actie retour	680	0
Vooruitbetaalde kosten	0	182
Wintercollecte	120	0
Rente SKG.455 internetspaarrek	7	12
Rente Rabo.583 spaarrek	0	2
	<u>5.316</u>	<u>3.787</u>
13 Geldmiddelen		
Kasgeld	218	169
S.K.G. 69.95.41.204 rek.crt.	3.956	6.491
S.K.G. 79.79.14.455 internetspaarrek	15.902	15.445
ABN AMRO 56.30.44.993	904	437
Rabobank 3863.55.452	977	1.026
Rabobank 3263.04.916 S.C.W. Pauwehof	14.420	9.245
Rabobank 3263.148.583 BedrijfsTelerekening	9.750	9.750
	<u>46.127</u>	<u>42.563</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen Vermogen		
20 Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	223.692	218.692
Resultaat boekjaar	-6.820	5.000
Stand per 31 december	<u>216.872</u>	<u>223.692</u>
21 Bestemmingsreserve		
Mej. S.E. Van Spallfonds	18.396	18.396
Esther Stichting	4.392	4.892
Mej. Hoekveldfonds	4.867	4.867
Reserve zending	5.423	5.423
	<u>33.078</u>	<u>33.578</u>
<u>Mej. S.E. Van Spallfonds</u>		
Stand per 1 januari	18.396	18.396
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>18.396</u>	<u>18.396</u>
<u>Esther Stichting</u>		
Stand per 1 januari	4.892	5.392
Af: gift Baraka (farm project)	-500	-500
Stand per 31 december	<u>4.392</u>	<u>4.892</u>
<u>Reserve Mej. Hoekveldfonds</u>		
Stand per 1 januari	4.867	4.867
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>4.867</u>	<u>4.867</u>
<u>Reserve zending</u>		
Stand per 1 januari	5.423	5.423
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>5.423</u>	<u>5.423</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
24 Kortlopende schulden		
KKA, kosten jaarrekening	1.839	1.808
Bankkosten	147	135
Gift aanschaf participaties oikocredit	0	0
Doorzendcollecten 2016 *	2.913	2.913
Wij Heemstede	1.125	0
Quotum	3.072	0
Kerstfeest kosten	966	0
Sheba project	3.927	0
Zaalhuur Pauwehof	3.605	0
Diversen	95	0
	<u>17.689</u>	<u>4.856</u>

* ntb collecten 2016:

actie pinksterzendingscollecte	2.712,00
gezinsdienst verstand. Gehandicapten 21-02-16	<u>201,47</u>
	<u>2.913,47</u>

4. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
	€	€	€
BATEN			
81 Rentebaten en dividenden			
813 Rente S.K.G. inschrijvingen	515	750	863
814 Obligatierente	802	0	190
816 Dividend Oikocredit	216	450	479
817 Overige rentebaten	8	200	14
	<u>1.541</u>	<u>1.400</u>	<u>1.546</u>
83 Bijdragen levend geld			
832 Collecten in kerkdiensten	8.521	3.500	2.740
834 Giften	2.578	1.500	1.721
835 Periodieke schenking	5.000	5.000	5.000
838 Diaconale rondgang	9.622	8.000	8.509
	<u>25.721</u>	<u>18.000</u>	<u>17.970</u>
84 Door te zenden collecten			
842 Doorzendcollecten landelijk	1.451	2.000	1.157
843 Doorzendcollecten wereldwijd	10.559	9.500	5.928
	<u>12.010</u>	<u>11.500</u>	<u>7.085</u>

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
	€	€	€
LASTEN			
45 Verplichtingen en bijdragen organen			
451 Diaconaal quotum	3.073	2.500	2.716
	<u>3.073</u>	<u>2.500</u>	<u>2.716</u>
47 Kosten beheer en administratie			
471 Bestuurskosten *	3.276	150	149
472 Bureaubehoefden en drukwerk	0	300	499
473 Bankkosten	622	1.000	968
474 Kosten jaarrekening en boekhoudpakket	1.839	2.000	1.808
476 Verzekeringen (WA)	0	185	202
477 Kosten internet	0	120	1.079
478 Kosten deelnemers- en geldwerving	546	1.500	1.550
479 Overige lasten	50	100	92
	<u>6.333</u>	<u>5.355</u>	<u>6.347</u>

* incl. € 3.005,-- inzake werkzaamheden " tbv archivering periode 1917-2006 in provinciaal archief"

50 Diaconaal werk plaatselijk

501 Ondersteuning minima Heemstede	15.810	18.500	0
501 Bijdragen inzake ondersteuning minima	-5.000	-5.000	0
	<u>10.810</u>	<u>13.500</u>	<u>0</u>
501 Saldo ondersteuning/terugontv. personen	711	750	919
502 Maatschappelijk werk (zie pagina 17)	1.831	2.000	-5.642
504 Ouderen- en gehandicaptenwerk	1.418	1.500	1.190
507 Bijdrage plaatselijke diac. organisaties	3.000	2.500	3.000
509 Overige kosten	839	450	49
	<u>18.609</u>	<u>20.700</u>	<u>-484</u>

	<u>Werkelijk 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Werkelijk 2017</u>
	€	€	€
51 Diaconaal werk landelijk			
511 Betaalde doorzendcollecten	1.451	2.000	1.157
513 Bijdragen aan andere instellingen	4.800	3.000	4.800
515 Overige bijdragen	0	250	250
	<u>6.251</u>	<u>5.250</u>	<u>6.207</u>
52 Diaconaal werk wereldwijd			
521 Betaalde doorzendcollecten	10.559	9.500	5.928
526 Bijdragen projecten buitenland	1.250	1.500	1.250
Af: gift Baraka (onttrekking van Esther St.)	-500	-500	-500
	<u>11.309</u>	<u>10.500</u>	<u>6.678</u>
58 Incidentele baten en lasten			
584 Koersresultaat waardering effecten	-517	2.500	122
585 Correctie schulden oude jaren	0	0	-259
	<u>-517</u>	<u>2.500</u>	<u>-137</u>
<u>Mutaties bestemmingsreserves</u>			
53 Toevoeging aan bestemmingsreserve			
531 Dotatie Minima Heemstede *	0	-4.500	0
	<u>0</u>	<u>-4.500</u>	<u>0</u>
54 Onttrekking aan bestemmingsreserve			
541 Onttrekking Minima Heemstede	0	13.500	0
	<u>0</u>	<u>13.500</u>	<u>0</u>

* Fonds minima per 31 december 2015 nihil

KASSTROOMOVERZICHT	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
1.A Resultaatverdeling algemene reserve	-6.820	5.000
1.B <u>Mutaties bestemmingsreserve</u>		
Mutaties Esther Stichting	-500	-500
	<u>-500</u>	<u>-500</u>
1.C <u>Mutaties overlopende posten</u>		
Mutatie vorderingen	-1.529	10.031
Mutatie in kortlopende schulden	12.833	-3.741
	<u>11.304</u>	<u>6.290</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>3.984</u>	<u>10.790</u>
2. Kasstroom uit beleggingsactiviteiten		
2.A <u>Financiële vaste activa</u>		
Mutaties financiële vaste activa	-420	-2.926
	<u>-420</u>	<u>-2.926</u>
Netto kasstroom uit beleggingsactiviteiten	<u>-420</u>	<u>-2.926</u>
Netto kasstroom uit 1 en 2	<u>3.564</u>	<u>7.864</u>
Liquide middelen		
Aan het einde van het boekjaar	46.127	42.563
Aan het begin van het boekjaar	42.563	34.699
Mutaties liquide middelen	<u>3.564</u>	<u>7.864</u>

Sociaal cultureel werk

	<u>Werkelijk 2018</u> €	<u>Werkelijk 2017</u> €
Batig saldo cursussen		
833 Cursusgelden	55.004	54.646
465 Declaraties docenten	35.116	33.457
465 Overige kosten docenten	20	119
468 Vergoeding vrijwilligers	300	748
	<u>35.436</u>	<u>34.324</u>
Batig saldo cursussen	19.568	20.322
 Batig saldo koffie		
833 Ontvangen koffiegelden	6.117	4.529
Af: 502 Inkoop koffie	-1.630	-369
	<u>4.487</u>	<u>4.160</u>
Totaal Batig saldo	24.055	24.482
 Af: overige lasten sociaal cultureel werk		
502 Huur Pauwehof	16.976	13.872
502 Bijdrage Pauwehof inzake kosten gebouw	325	27
502 St. Welzijn ouderen / WIJ Heemstede	4.500	3.975
502 Inkoop hulpmiddelen	4.085	966
	<u>25.886</u>	<u>18.840</u>
Resultaat uit exploitatie	-1.831	5.642
 Uitkering beleggingen Mej. S.E. Van Spallfonds	0	0
 Resultaat t.g.v. Diac. werk plaatselijk (onder code 502 Maatschappelijk werk)	-1.831	5.642

Doorzendcollecten en bijdragen 2018

<u>Bijdragen plaatselijke instellingen</u>	<u>Totaal</u>
Stem in de Stad	3.000,00
Totaal 507	3.000,00

<u>Bijdragen landelijke instellingen</u>	<u>Totaal</u>
Voedselbank	75,00
Kia, hervormingsdag	157,31
Kia, algemeen	600,00
Kia, binnenlands diaconaat	618,88
St. Exodus	500,00
St. de Vrolijkheid	500,00
St. de Luisterlijn	500,00
Het Passion	500,00
Hadassa Hoeve	500,00
Vrienden van de Hoop	500,00
Diac. St. Gevangenzorg De Sluis	800,00
St. De Regenboog	1.000,00
Totaal 511/513	6.251,19

<u>Afdracht collecten wereldwijd</u>	<u>Totaal</u>
IBT, st. witte velden	450,00
SHO, Sulawesi	365,00
Kia Werelddiaconaat	612,64
Kia, 40 dagen tijd	832,23
Kia, Zending	2.602,21
Sheba project	3.926,73
Kinderen in de knel	1.770,00
Totaal 521	10.558,81

<u>Bijdragen projecten buitenland</u>	<u>Totaal afdracht</u>
Epafras	500,00
St. Baraka Heemstede	500,00
Af: St. Baraka Heemstede (onttrekking van Esther Stichting)	-500,00
Nes Ammim Ned.	250,00
Totaal 526/527	750,00