



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Heemstede**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Protestantse gemeente te Heemstede**

### **College van Diakenen**

### **Jaarrekening 2019**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen .....	3
3	Jaarrekening.....	4
3.1	Balans per 31 december 2019 .....	4
3.2	Staat van baten en lasten over 2019 .....	6
3.3	Kasstroomoverzicht over 2019.....	7
3.4	Grondslagen.....	8
3.5	Toelichting op de balans.....	10
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten .....	16

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal predikanten	2
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	2
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	2
Bezetting predikanten part-time in FTE	0,00
Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
- Waarvan vacatures	0
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
- Waarvan vacatures	0
Aantal kerkrentmeesters	5
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	5
- Waarvan vacatures	0
Aantal diaconale rentmeesters	1
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	683
Aantal doopleden verslagjaar	552
Totaal aantal leden	1.235
Aantal pastorale eenheden	1.065
ANBI-pagina	<a href="http://kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/">kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/</a>

## **2 Verslag van het college van diakenen**

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstreckte hypotheken en leningen	3.401	3.501
Deposito's lange termijn	<u>25.000</u>	<u>35.000</u>
	28.401	38.501
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>28.401</u>	<u>38.501</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.670</u>	<u>5.316</u>
	1.670	5.316
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	33.327	32.304
Obligatie (fondsen)	<u>149.852</u>	<u>145.391</u>
	183.179	177.695
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	372	218
Bankrekeningen	<u>40.744</u>	<u>45.909</u>
	41.116	46.127
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>225.965</u>	<u>229.138</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>254.366</u>	<u>267.639</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>220.692</u>	<u>216.872</u>
	220.692	216.872
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	0	5.423
Bestemmingsfondsen	<u>27.155</u>	<u>27.655</u>
	27.155	33.078
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>247.847</u>	<u>249.950</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>6.519</u>	<u>17.689</u>
	6.519	17.689
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>6.519</u>	<u>17.689</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>6.519</u>	<u>17.689</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>254.366</u>	<u>267.639</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.490	977	1.541
Opbrengsten levend geld	17.500	17.628	25.721
Door te zenden collecten en giften	9.500	9.335	12.010
<b>Totaal baten A</b>	<b>28.490</b>	<b>27.940</b>	<b>39.272</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	2.750	3.429	3.073
Kosten beheer, administratie en archief	4.470	4.656	5.711
Rentelasten/bankkosten	1.000	846	622
Diaconaal werk plaatselijk	7.950	-949	18.609
Diaconaal werk regionaal/landelijk	5.350	10.133	4.800
Diaconaal werk wereldwijd	2.500	7.055	750
Afdrachten door te zenden collecten en giften	9.500	9.334	12.010
<b>Totaal lasten A</b>	<b>33.520</b>	<b>34.504</b>	<b>45.575</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-5.030</b>	<b>-6.564</b>	<b>-6.303</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	2.500	4.461	-
Incidentele lasten	-	-	-517
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>2.500</b>	<b>4.461</b>	<b>-517</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-2.530</b>	<b>-2.103</b>	<b>-6.820</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	5.423	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	500	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>5.923</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-2.530</b>	<b>3.820</b>	<b>-6.820</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-6.564	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.646	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-11.170	-
	<u>-7.524</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-14.088</u>	<u>-</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	-
Incidentele lasten	-	-
	<u>0</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-14.088</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	10.100	-
Mutaties in de beleggingen	-1.023	-
	<u>9.077</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>9.077</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-5.011</u>	<u>-</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	46.127	-
Mutatie geldmiddelen	-5.011	-
Stand per 31 december	<u>41.116</u>	<u>-</u>



## 3.4 Grondslagen

### Algemeen

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van de Protestantse Kerk in Nederland, welke 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.

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 volgens het PKN-systeem Fris gerangschikt.

### Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

### Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde.

#### 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.

#### 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 2019, zijnde € 110,17.

### Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt in de algemene reserves (inclusief eventuele wijkreserves), de herwaarderingsreserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door het college is aangebracht.

Bestemmingsfonds is dat deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door derden is aangebracht.

Dotaties en onttrekkingen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in deel C van de staat van baten en lasten verwerkt.

#### Mej. S.E. van Spalfonds

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.

### **Waarderingsgrondslagen exploitatie**

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

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Lening u/g	3.401	3.501
	3.401	3.501

	2019	2018
<i>Lening u/g</i>		
Stand per 1 januari	3.501	-
Mutaties	-100	-
Stand per 31 december	3.401	-

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Deposito's lange termijn</b>		
6.076.040.011 3,20 28-12-2013 28-12-2023	10.000	10.000
6.076.040.013 1,25 28-12-2014 28-6-2019	0	10.000
6.076.040.014 1,00 3-1-2017 3-1-2022	5.000	5.000
6.076.040.015 0,20 21-5-2017 21-5-2022	10.000	10.000
	25.000	35.000

	2019	2018
<i>6.076.040.011 3,20 28-12-2013 28-12-2023</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-

	2019	2018
<i>6.076.040.013 1,25 28-12-2014 28-6-2019</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Mutaties	-10.000	-
Stand per 31 december	0	-



	2019	2018
6.076.040.014 1,00 3-1-2017 3-1-2022		
Stand per 1 januari	5.000	-
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>-</u>

6.076.040.015 0,20 21-5-2017 21-5-2022		
Stand per 1 januari	10.000	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

Betreft SKG inschrijvingen

### Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Dividendbelasting	0	1.388
Collecten via CvK	1.425	3.121
Minima actie retour	0	680
Wintercollecte	45	120
Rente SKG 455	0	7
Vooruitbetaald aansprakelijkheidsverzekering	200	0
	<u>1.670</u>	<u>5.316</u>

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Oikocredit Nederland 23,81359	-	4.762	4.762	4.239
Oikocredit PKN 139,35 certificaten	-	28.565	28.565	28.065
	-	33.327	33.327	32.304

	2019	2018
<i>Oikocredit Nederland 23,81359</i>		
Stand per 1 januari	4.239	-
Mutaties	523	-
Stand per 31 december	4.762	-
<i>Oikocredit PKN 139,35 certificaten</i>		
Stand per 1 januari	28.065	-
Mutaties	500	-
Stand per 31 december	28.565	-

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Obligatiefonds PWT TR EMU GOVBD 1.151,0624	-	126.813	126.813	123.037
Obligatiefonds PWT 209,1279 inzake Van Spalfonds	-	23.039	23.039	22.354
	-	149.852	149.852	145.391

	2019	2018
<i>Obligatiefonds PWT TR EMU GOVBD 1.151,0624</i>		
Stand per 1 januari	123.037	-
Koersresultaten	3.776	-
Stand per 31 december	126.813	-

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Obligatiefonds PWT 209,1279 inzake Van Spalfonds</i>		
Stand per 1 januari	22.354	-
Koersresultaten	685	-
Stand per 31 december	<u>23.039</u>	<u>-</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kasgeld	372	218
	<u>372</u>	<u>218</u>

**Bankrekeningen**

S.K.G. 69.95.41.204 rek.crt.	3.437	3.956
S.K.G. 79.79.14.455 internetspaarrek	15.320	15.902
ABN AMRO 56.30.44.993	482	904
Rabobank 3863.55.452	304	977
Rabobank 3263.04.916 S.C.W. Pauwehof	12.201	14.420
Rabobank 3263.148.583 BedrijfsTelerekening	9.000	9.750
	<u>40.744</u>	<u>45.909</u>

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

	2019	2018
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	216.872	-
Mutatie via resultaatbestemming	3.820	0
Stand per 31 december	220.692	-

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2019	31-12-2018
Overige bestemmingsreserves	0	5.423
Bestemmingsfondsen	27.155	27.655
	27.155	33.078

	2019	2018
<i>Reserve zending</i>		
Stand per 1 januari	5.423	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.423	-
Stand per 31 december	0	-

<i>Esther Stichting</i>		
Stand per 1 januari	4.392	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	500	-
Stand per 31 december	3.892	-

<i>Mej. S.E. van Spalfonds</i>		
Stand per 1 januari	18.396	-
Stand per 31 december	18.396	-

<i>Mej. Hoekveldfonds</i>		
Stand per 1 januari	4.867	-
Stand per 31 december	4.867	-

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

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
KKA, jaarrekening en administratie	1.887	1.839
Bankkosten	-	147
Doorzendcollecten 2016	2.913	2.913
Wij Heemstede	-	1.125
Quotum	-	3.072
Kerstfeest kosten	265	966
Sheba project	-	3.927
Zaalhuur Pauwehof	-	3.605
Diversen	-	95
Bijdrage kerstbuffet Bavo Stichting	1.125	0
Verstandelijk gehandicapten	329	0
	<hr/> 6.519	<hr/> 17.689



### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	825	453	515
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	650	523	1.018
Overige renteopbrengsten	15	1	8
	<u>1.490</u>	<u>977</u>	<u>1.541</u>
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	2.750	3.753	8.521
Giften	6.500	7.122	7.578
Diaconale rondgang	8.250	6.753	9.622
	<u>17.500</u>	<u>17.628</u>	<u>25.721</u>
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	806	1.451
Diaconale aard (wereldwijd)	8.500	8.529	10.559
	<u>9.500</u>	<u>9.335</u>	<u>12.010</u>
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	5.423	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	500	-
	<u>-</u>	<u>5.923</u>	<u>-</u>
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Koersresultaat beleggingen	2.500	4.461	-
	<u>2.500</u>	<u>4.461</u>	<u>-</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	2.750	3.429	3.073
	<u>2.750</u>	<u>3.429</u>	<u>3.073</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	150	384	3.276
Bureaubehoefden en drukwerk	400	45	-
Financiële administratie	2.000	1.887	1.839
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	390	-
Publiciteit	1.500	1.950	546
Overige kosten	220	-	50
	<u>4.470</u>	<u>4.656</u>	<u>5.711</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Rente bankschulden	1.000	846	622
	<u>1.000</u>	<u>846</u>	<u>622</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	3.000	1.434	11.521
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	-3.228	1.831
Ouderenwerk	1.500	845	1.418
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.450	0	3.839
	<u>7.950</u>	<u>-949</u>	<u>18.609</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	100	33	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	5.250	10.100	4.800
	<u>5.350</u>	<u>10.133</u>	<u>4.800</u>



	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	6.305	-
Overige bijdragen wereldwijd	2.500	750	750
	<u>2.500</u>	<u>7.055</u>	<u>750</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	806	1.451
Diaconaal wereldwijd	8.500	8.528	10.559
	<u>9.500</u>	<u>9.334</u>	<u>12.010</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Koersverliezen bij verkoop	-	-	517
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>517</u>