



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Hilversum**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2019**



## **Protestantse gemeente te Hilversum**

### **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.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten .....	15

## 1 Algemene gegevens

Aantal wijkgemeenten	6
Aantal predikanten	7
- Waarvan voor gewone werkzaamheden	7
- Waarvan met een bijzondere opdracht	0
Bezetting predikanten volledig in FTE	3
Bezetting predikanten part-time in FTE	4,00
Aantal kerkelijk werkers	4
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,50
Aantal overige betaalde medewerkers	11
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,44
Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	39
- Waarvan vacatures	2
Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	16
- Waarvan vacatures	2
Aantal kerkrentmeesters	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal diakenen	19
- Waarvan vacatures	2
Aantal diaconale rentmeesters	2
- Waarvan vacatures	0
Aantal belijdende leden verslagjaar	1.813
Aantal doopleden verslagjaar	1.587
Totaal aantal leden	3.400
Aantal pastorale eenheden	2.558
ANBI-pagina	<a href="http://www.protestantshilversum.nl/cvd">www.protestantshilversum.nl/cvd</a>

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

### **College van diakenen.**

#### **Verslag bij de jaarrekening 2019.**

De jaarrekening van de diaconie over 2019 laat een negatief resultaat zien van € 1841. Dat is veel minder dan het begrote tekort van € 10.000.

Twee uitschieters in de begroting verklaren dit verschil.

De diaconie heeft in 2019 beduidend meer giften ontvangen. In 2018 werd ruim € 2.600 ontvangen, in 2019 bijna € 9.000.

Eind 2018 werd besloten een deel van de liquide middelen van de diaconie onder te brengen op een spaarrekening bij het college van kerkrentmeesters. De voorwaarden zijn in een overeenkomst vastgelegd; de diaconie kan te allen tijde over deze middelen beschikken. De vergoeding die de diaconie hiervoor ontvangt is gebaseerd op het rendementpercentage dat bij begroting door het college van kerkrentmeesters wordt vastgesteld, voor 2019 2,1%. Deze vergoeding was niet meer opgenomen in de diaconale begroting. De vergoeding over 2019 bedroeg totaal € 2.300 tegen € 250 in 2018.

Met deze twee grote verschillen t.o.v. 2018 en de begroting is het betere resultaat over 2019 verklaard.

De opbrengsten van collecten in 2019 ontwikkelden zich niet zoals voorzien. We zien wel dat de gestage teruggang van de collecte opbrengsten minder snel gaat.

Het college van diakenen heeft eind 2019 een legaat ontvangen van € 2.269 met bestemming werelddiaconaat. Dit bedrag is met deze bestemming opgenomen op de balans per ultimo 2019 en inmiddels in 2020 besteed.

Het fonds vluchtelingen is in 2019 met € 1.768 teruggelopen tot € 2.744.

Het tekort van € 1.841 komt ten laste van het eigen vermogen.

### 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>		
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>7.500</u>	<u>8.000</u>
	7.500	8.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>7.500</u>	<u>8.000</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>22.388</u>	<u>18.888</u>
	22.388	18.888
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	<u>6.148</u>	<u>6.106</u>
	6.148	6.106
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	<u>172.667</u>	<u>179.283</u>
	172.667	179.283
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>201.204</u>	<u>204.277</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>208.704</u>	<u>212.277</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	<u>196.538</u>	<u>198.379</u>
	196.538	198.379
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	<u>7.365</u>	<u>6.967</u>
	7.365	6.967
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>203.903</u>	<u>205.346</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>4.801</u>	<u>6.931</u>
	4.801	6.931
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>4.801</u>	<u>6.931</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>4.801</u>	<u>6.931</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>208.704</u>	<u>212.277</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	230	2.304	246
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	-	-	18
Opbrengsten levend geld	21.300	25.824	18.163
Door te zenden collecten en giften	44.900	46.528	48.714
<b>Totaal baten A</b>	<b>66.430</b>	<b>74.656</b>	<b>67.141</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.500	246	2.169
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.750	3.961	4.031
Salarissen en vergoedingen	180	0	-
Kosten beheer, administratie en archief	2.000	1.678	1.355
Rentelasten/bankkosten	600	364	581
Diaconaal werk plaatselijk	18.250	16.920	9.200
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.100	2.000	4.000
Diaconaal werk wereldwijd	2.200	4.748	6.700
Afdrachten door te zenden collecten en giften	44.850	46.528	48.714
<b>Totaal lasten A</b>	<b>76.430</b>	<b>76.445</b>	<b>76.750</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.789</b>	<b>-9.609</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	2.269	242
Incidentele lasten	-	-1.923	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>346</b>	<b>242</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.443</b>	<b>-9.367</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.871	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-18
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-2.269	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-398</b>	<b>482</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.841</b>	<b>-8.885</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	-1.789	-9.609
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.500	4.434
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.130	-2.288
	-5.630	2.146
Kasstroom uit primaire activiteiten	-7.419	-7.463
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	2.269	242
Incidentele lasten	-1.923	-
	346	242
Kasstroom uit operationele activiteiten	-7.073	-7.221
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	500	940
Mutaties in de beleggingen	-42	-43
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	458	897
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutatie eigen vermogen niet via resultaat		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-6.615	-6.324





	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	179.283	185.607
Mutatie geldmiddelen	<u>-6.615</u>	<u>-6.324</u>
Stand per 31 december	172.667	179.283

## **3.4 Grondslagen**

### **1. Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB , het Generale College voor Behandeling 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.

#### *Financiële vaste activa*

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

#### *Effecten*

Effecten zijn gewaardeerd op actuele waarde. Het resultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### *Vorderingen, overlopende activa*

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De liquide middelen zijn gewaardeerd op nominale waarde en bestaan uit banktegoeden en een spaargeldovereenkomst met het college van kerkrentmeesters.

#### *Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve, 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.

#### *schulden*

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 boekjaar aan.

In onderdeel C wordt de vrijval van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aan dit resultaat toegevoegd. Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen toegevoegd.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie in de algemene reserve aan.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

#### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Verstrekte hypotheek en leningen</b>		
lening W.	0	0
PDKN Rudolphstichting	3.250	3.500
PDKN Nw. Roosevelthuis	4.250	4.500
	7.500	8.000

	2019	2018
<i>lening W.</i>		
Stand per 1 januari	0	440
Mutaties	-	-440
Stand per 31 december	0	0

<i>PDKN Rudolphstichting</i>		
Stand per 1 januari	3.500	3.750
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	3.250	3.500

<i>PDKN Nw. Roosevelthuis</i>		
Stand per 1 januari	4.500	4.750
Mutaties	-250	-250
Stand per 31 december	4.250	4.500

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
kortlopende vorderingen	2.231	186
rekening-courant PgH	2.126	6.057
rek.crt. wijkdiaconie RBK	244	735
rek.crt. wijkdiaconie BK	3.410	3.275
rek.crt. wijkdiaconie MO	2.073	208
rek.crt. wijkdiaconie CE	12.077	8.167
rek.crt. wijkdiaconie DI	227	260
	22.388	18.888

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2019</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Oikocredit	-	-	6.148	6.106
	-	-	6.148	6.106

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	6.106	6.063
Mutaties	42	43
Stand per 31 december	6.148	6.106

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
<b>Bankrekeningen</b>		
SKG NL04 RABO 0373 7117 86	10.667	4.588
ASN NL11 ASNB 0858 9607 96	0	74.695
RABO NL44 RABO 0146 3475 28	0	0
RABO NL83 RABO 3662 5025 42	0	0
spaargeld CVK	162.000	100.000
	172.667	179.283

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

	2019	2018
<b>Algemene reserves</b>		
Stand per 1 januari	198.379	207.264
Mutatie via resultaatbestemming	-1.841	-8.885
Stand per 31 december	196.538	198.379

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2019	31-12-2018
Bestemmingsfondsen	7.365	6.967
	7.365	6.967

	2019	2018
<i>BK fonds bloemendienst</i>		
Stand per 1 januari	1.295	1.277
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	18
Onttrekkingen via resultaatbestemming	103	-
Stand per 31 december	1.192	1.295

<i>CE borgstelling kerktelefoon</i>		
Stand per 1 januari	1.160	1.160
Stand per 31 december	1.160	1.160

<i>steunfonds vluchtelingen</i>		
Stand per 1 januari	4.512	5.012
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.768	500
Stand per 31 december	2.744	4.512

<i>fonds legaten werelddiaconaat</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.269	-
Stand per 31 december	2.269	-

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
collecten 30-12-2018 SOV week 2019	0	987
accountantskosten	1.250	1.250
kerstgiften Diependaal 2017	0	166
kerstattenties Diependaal	0	160
schulden wijkdiaconieën	2.007	1.783
vooritontvangen gift 2019	0	50
RABO bank 2018-4	0	33
fonds Aandacht Helpt	354	2.502
kerstgiften Regenboogkerk	1.120	-
giften AOV week 2020	70	-
	4.801	6.931

### 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	110	143	46
Rente hypotheek u/g en leningen u/g	-	-	140
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	120	61	60
Overige renteopbrengsten	-	2.100	-
	230	2.304	246
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Overige opbrengsten	-	-	18
	-	-	18
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	18.600	16.828	15.531
Giften	2.700	8.996	2.632
	21.300	25.824	18.163
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	11.300	10.628	6.392
Diaconale aard (wereldwijd)	27.300	25.494	32.141
Diaconale noodhulp	-	2.598	4.987
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	6.300	7.808	5.194
	44.900	46.528	48.714
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.871	-
	-	1.871	500



**Incidentele baten****Incidentele baten**

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
Incidentele baten	-	-	242
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	2.269	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	2.269	242

**Uitgaven en Kosten**

	<b>Begroting 2019</b>	<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.500	246	2.169
	<u>1.500</u>	<u>246</u>	<u>2.169</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	4.750	3.941	4.031
Overige bijdragen en contributies	-	20	-
	<u>4.750</u>	<u>3.961</u>	<u>4.031</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Overige kosten vrijwilligers	180	0	-
	<u>180</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
	<u>180</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	100	295	60
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	-
Jaarrekeningcontrole	1.600	1.210	1.128
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	200	173	167
	<u>2.000</u>	<u>1.678</u>	<u>1.355</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	600	364	581
	<u>600</u>	<u>364</u>	<u>581</u>

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	6.000	4.726	2.108
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	750	889	1.003
Ziekenzorg	500	0	-
Ouderenwerk	7.000	5.572	5.589
Vakantiekosten doelgroep	4.000	5.733	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	-	500
	<u>18.250</u>	<u>16.920</u>	<u>9.200</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.100	2.000	4.000
	<u>2.100</u>	<u>2.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Overige bijdragen wereldwijd	2.200	4.748	6.700
	<u>2.200</u>	<u>4.748</u>	<u>6.700</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	11.300	10.628	6.392
Diaconaal wereldwijd	27.300	28.092	32.141
Diaconale noodhulp	-	-	4.987
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	6.250	7.808	5.194
	<u>44.850</u>	<u>46.528</u>	<u>48.714</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	18
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	2.269	-
	<u>-</u>	<u>2.269</u>	<u>18</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	1.923	-
	<u>-</u>	<u>1.923</u>	<u>-</u>