



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

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	10
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	3

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	3
Totaal aantal predikanten	11

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	8
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,90
Totaal bezetting predikanten in FTE	8,90
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	8,70
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	2,00

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	39
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	20,50

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	115
Waarvan vacatures	10



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 30

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 55

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 5.232

Aantal doopleden 9.156

Totaal aantal leden 14.388

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 8.015

ANBI-pagina

[hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/
kerkrentmeesters/anbi-gegevens](https://hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/kerkrentmeesters/anbi-gegevens)

2 Verslag van het college van diakenen

De diaconie heeft een aantal jaren geleden besloten om elk jaar € 20.000 op haar vermogen in te teren. Derhalve is in 2022 bewust gestuurd op een negatief saldo in het resultaat hetgeen ten laste van het vermogen wordt gebracht.

We zijn dankbaar voor de sterke stijging van de collecteopbrengsten die in vergelijking met 2021 fors is toegenomen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	220.000	220.000
Kapitaaldeelnames in stichtingen	0	454
	220.000	220.454
Totaal vaste activa	220.000	220.454

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	0	0
	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	3.345	4.000
	3.345	4.000
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	320.529	327.781
	320.529	327.781
Totaal vlottende activa	323.874	331.781
Totaal activa	543.874	552.235

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>508.319</u>	<u>520.666</u>
	508.319	520.666
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>5.253</u>
	0	5.253
Totaal eigen vermogen	<u>508.319</u>	<u>525.919</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>35.555</u>	<u>26.316</u>
	35.555	26.316
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>35.555</u>	<u>26.316</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>35.555</u>	<u>26.316</u>
Totaal passiva	<u>543.874</u>	<u>552.235</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	5.300	4.177	4.824
Opbrengsten levend geld	136.000	175.150	144.270
Door te zenden collecten en giften	91.000	125.237	103.473
Totaal baten A	232.300	304.564	252.567
Uitgaven en Kosten			
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	9.000	8.877	7.478
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	20.000	19.179	16.907
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	15.800	15.599	15.603
Salarissen en vergoedingen	400	143	150
Kosten beheer, administratie en archief	1.300	1.123	933
Rentelasten/bankkosten	1.500	896	1.230
Diaconaal werk plaatselijk	26.800	13.651	11.490
Diaconaal werk regionaal/landelijk	17.000	-	-
Diaconaal werk wereldwijd	69.500	137.459	90.050
Afdrachten door te zenden collecten en giften	91.000	125.237	103.473
Totaal lasten A	252.300	322.164	247.314
Operationeel resultaat (A)	-20.000	-17.600	5.253
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	0	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	0	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-20.000	-17.600	5.253
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	5.253	-5.253
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	5.253	-5.253
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-20.000	-12.347	0

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-17.600	5.253
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	11.776
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	655	10.472
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9.239	-6.196
	9.894	16.052
Kasstroom uit primaire activiteiten	-7.706	21.305
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	0	-
	0	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-7.706	21.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	454	-100.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	454	-100.000
Mutatie geldmiddelen	-7.252	-78.695
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	327.781	406.476
Mutatie geldmiddelen	-7.252	-78.695
Stand per 31 december	320.529	327.781

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 GCBB, 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
Deposito's lange termijn		
Rabo 1269.497.111	60.000	60.000
Rabo 1269.497.650	60.000	60.000
Rabo 3037.595.663	100.000	100.000
	<u>220.000</u>	<u>220.000</u>

	2022	2021
<i>Rabo 1269.497.111</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

<i>Rabo 1269.497.650</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

<i>Rabo 3037.595.663</i>		
Stand per 1 januari	100.000	-
Mutaties	-	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Kapitaaldeelnames in stichtingen		
Stichting DSV, huize Salem	0	454
	<u>0</u>	<u>454</u>

	2022	2021
<i>Stichting DSV, huize Salem</i>		
Stand per 1 januari	454	454
Mutaties	-454	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>454</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Stichting Hervormd Gast- en Weeshuis	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Herv. Gemeente collectenopbrengsten	0	0
Rabobank, rente	3.345	4.000
	<u>3.345</u>	<u>4.000</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
Rabo 3318.01.736	115.967	127.781
Rabo 1269.497.677	100.000	100.000
Rabo 3318.608.432	104.562	100.000
	<u>320.529</u>	<u>327.781</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	520.666	520.666
Mutatie via resultaatbestemming	-12.347	0
Stand per 31 december	508.319	520.666

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige bestemmingsreserves	0	5.253
	0	5.253

	2022	2021
<i>20.10 Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	5.253	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-5.253	5.253
Stand per 31 december	0	5.253

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Voedselbank	7.541	7.531
Herv. gemeente Katwijk aan Zee	8.204	1.405
Collecten	4.410	1.500
Verdoes, avondsmaalwijn	0	0
Rabobank, bankkosten	0	0
Giften	15.400	15.880
Wijkwerk	0	0
GZB Cees en Mery	0	0
De Brug	0	0
	35.555	26.316

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	5.300	4.177	4.824
	<u>5.300</u>	<u>4.177</u>	<u>4.824</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	134.000	168.101	141.767
Giften	2.000	7.049	2.503
	<u>136.000</u>	<u>175.150</u>	<u>144.270</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	17.000	54.715	25.956
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	9.000	3.566	10.225
Diaconale aard (wereldwijd)	65.000	66.956	67.292
	<u>91.000</u>	<u>125.237</u>	<u>103.473</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Overige kosten pastoraat			
Overige kosten pastoraat	9.000	8.877	7.478
	<u>9.000</u>	<u>8.877</u>	<u>7.478</u>
	<u>9.000</u>	<u>8.877</u>	<u>7.478</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.000	4.790	600
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	1.330	2.259
Wijkwerk en gemeenteavonden	12.000	13.059	14.048
	<u>20.000</u>	<u>19.179</u>	<u>16.907</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	15.800	15.599	15.603
	<u>15.800</u>	<u>15.599</u>	<u>15.603</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	400	143	150
	<u>400</u>	<u>143</u>	<u>150</u>
	<u>400</u>	<u>143</u>	<u>150</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	400	16	338
Bureaubehoeften en drukwerk	100	-	-
Financiële administratie	700	653	595
Overige kosten	100	454	-
	<u>1.300</u>	<u>1.123</u>	<u>933</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	896	1.230
	<u>1.500</u>	<u>896</u>	<u>1.230</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	-3.000	1.198
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	1.500	1.150	1.000
Ouderenwerk	1.500	0	0
Gehandicaptenwerk	3.500	0	2.000
Vakantiekosten doelgroep	16.500	15.251	2.311
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	300	250	3.000
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.500	0	1.981
	<u>26.800</u>	<u>13.651</u>	<u>11.490</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	17.000	-	-
	<u>17.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	65.000	120.459	78.000
Overige bijdragen wereldwijd	4.500	17.000	12.050
	<u>69.500</u>	<u>137.459</u>	<u>90.050</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	17.000	54.716	25.956
Diaconaal regionaal/landelijk	9.000	3.565	10.225
Diaconaal wereldwijd	65.000	66.956	67.292
	<u>91.000</u>	<u>125.237</u>	<u>103.473</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-5.253	5.253
	<u>-</u>	<u>-5.253</u>	<u>5.253</u>