



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Voorburg

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Voorburg

College van Diakenen

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	10
3.1	Balans per 31 december 2022	10
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	14
3.4	Grondslagen	15
3.5	Toelichting op de balans	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23

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	0
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	0

Predikanten - bezetting in FTE

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

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	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 18

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.007

Aantal doopleden 1.060

Totaal aantal leden 2.067

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.540

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentevoorburg.nl/
bestuur/anbi-diaconie-pgv.html](http://www.protestantsegemeentevoorburg.nl/bestuur/anbi-diaconie-pgv.html)

2 Verslag van het college van diakenen

Algemeen

Tezamen met de rest van Nederland lieten we in het begin van dit boekjaar de meest vervelende karakteristieken van de Corona-pandemie achter ons. Voor het kerkelijk leven en de daarbij zo belangrijke 'ontmoeting' brak de zon weer door. In haar kielzog kon ook de diaconie haar functies weer op de traditionele wijze oppakken. Huisbezoeken, diaconale projecten, aandacht voor elkaar en onze omgeving en de collecten: het geheel kon weer als vanouds worden georganiseerd. We zijn daar dankbaar voor.

Al snel pakten zich aan deze heldere hemel de donderwolken samen. Een door velen niet meer voor mogelijk gehouden oorlog op het Europees continent en de consequenties daarvan laten diepe sporen na. Hoe is het mogelijk? Wat een verschrikkelijke dingen kunnen mensen elkaar aandoen. De diaconie steunt uiteraard de vluchtelingen en probeert de consequenties in onze samenleving waar mogelijk op te vangen. Of het nu financieel of door middel van gepaste aandacht is. Wij bidden tot God dat Hij ons hierbij tot steun kan zijn, dat aan deze verschrikkelijke oorlog een onmiddellijk eind mag komen.

In de jaarrekening laten de geschetste ontwikkelingen ook diepe sporen na. Oplopende rente en een neergaande aandelenbeurs veroorzaakten een negatief beleggingsresultaat van € 566.465 op de bij IBS ondergebrachte portefeuille. De fors opgelopen inflatie (9,97% op jaarbasis) zorgde er bovendien voor dat het vermogen in reële termen niet in stand gehouden is.

Het voor de diaconie uitgestippelde beleid is het afgelopen jaar overeenkomstig de doelstellingen uitgevoerd. Het Diaconaal Centrum 'Bij Bosshardt' is begin november door notabelen van het Leger des Heils en de gemeente Leidschendam-Voorburg geopend. Inmiddels wordt uitgebreid van de gecreëerde faciliteiten gebruik gemaakt.

Door onze gemeenteleden is – in samenspel met de diaconie - een bestemmingsfonds tegen energiearmoede gevormd van € 28.713, waarmee een bijdrage kan worden geleverd aan het opvangen van de gevolgen van de oplopende energiekosten voor huishoudens binnen Voorburg die dat nodig hebben.

Staat van Baten en Lasten

Samenstelling resultaat

Het totaalresultaat over het boekjaar 2022 sluit af met een negatief saldo van € 96.348 (begroting 2022 negatief € 4.380). Voegen we hieraan de bedragen toe die per saldo onttrokken zijn uit de bestemmingsreserves, dan daalt de vermogenspositie van € 3.950.535 per ultimo 2021 tot € 3.317.531 per ultimo 2022 (een daling van € 633.004).

Aan de basis hiervan ligt een operationeel resultaat van negatief € 76.250 (budget negatief € 102.380). De incidentele resultaatscomponenten (B en C) zijn als volgt opgebouwd:

- Gerealiseerd koersresultaat	-47.901	(budget positief € 33.000)
- Ongerealiseerd koersresultaat	-508.853	(budget positief € 67.000)
- Onttrekking reserve koersverschillen	+ 508853	(budget negatief € 67.000)
- Onttrekking reserve Bij Bosshardt	+55986	(budget positief € 65.000)
- Toevoeging reserve energiekosten	-28.713	(budget nihil)
- Onttrekking reserve energiekosten	+530	(budget nihil)

Totaal saldo B en C van staat baten en lasten - € 20.098 (budget positief € 98.000)

Samenstelling operationeel resultaat

De opbrengst van rente en dividend ligt met € 9.270 ongeveer op het niveau van 2021 (budget € 4.750). De overschrijding vindt haar herkomst in een laatste renteboeking vanuit een SKG-deposito (€ 3.115) en een bescheiden opbrengst uit de beleggingsfondsen.

De collecten en giften namen ten opzichte van 2021 met € 12.844 toe tot een niveau van € 81.319 (budget € 59.100). Onder de giften bevinden zich de bijdragen van gemeenteleden om een fonds te vormen voor mensen die door toenemende energielasten in de problemen raken (totaal € 18.185). Vanuit de totaalopbrengst 'levend geld' is € 39.632 aangewend voor externe collectiedoelen (2021 € 36.559).

Aan plaatselijk diaconaal werk is in 2022 € 91.290 besteed (2021 € 31.601). Naast de uitgaven voor het Diaconaal Centrum 'Bij Bosshardt' (€ 55.986) zijn hiermee tal van projecten financieel gevoed. Gedacht moet hierbij worden aan het project 'koken voor de buurt', de actie vakantietas, het Zomerkamp GHZV, ouderenmiddagen/presentjes, kerst- en vakantiegiften voor hen die het nodig hebben, noodhulppakketten, boodschappenbonnen, ondersteuning sociale buurtprojecten enzovoort. Het secretariaal jaarverslag omvat een meer gedetailleerde uitwerking van deze activiteiten, die als de kern van het lokale diaconale werk kunnen worden gezien.

De kosten van beheer, administratie en archief zijn met € 18.283 ruimschoots hoger dan in 2021 (€ 13.585) en het budget (€ 13.930). Van deze kosten heeft € 3.000 betrekking op de afrekening met het kerkelijk bureau in 2020 en € 725 op 2021 na het oplossen van een meningsverschil hieromtrent. Verwacht wordt dan ook dat deze kosten zich op een lager niveau stabiliseren.

Energiefonds

Na het oplopen van de energieprijzen gedurende het jaar 2022 heeft de diaconie besloten een fonds te vormen waarmee mensen kunnen worden ondersteund die hierdoor financieel in de problemen komen. Onze gemeenteleden hebben – met een bedrag van € 18.185 – ruimschoots gevolg gegeven aan deze oproep. Daarbij heeft de diaconie besloten om elke storting van € 190 aan te vullen tot € 300. Hiermee is een fonds ontstaan van € 28.713.

Inmiddels is besloten het fonds in drie gelijke delen op te splitsen die bestemd zijn voor respectievelijk individuele financiële ondersteuning van diaconale relaties van de kerk, door maatschappelijk werk aangedragen relaties en voor de voedselbank (waar mensen met financiële problemen zich het eerste zullen melden). Uitgangspunt is dat deze onderverdeling gaandeweg kan worden aangepast als dat wenselijk wordt geacht.

Diaconaal Centrum 'Bij Bosshardt'

In het jaar 2022 is hard gewerkt om het Diaconaal Centrum 'Bij Bosshardt' te realiseren. Op basis van de door de Algemene Kerkenraad gedragen besluitvorming zijn kerkrentmeesters aan de slag gegaan om verbouwingen binnen de Koningkerk te realiseren (verbinden van twee vergaderzalen, verzorgen van een uitgang aan de tuinzijde, de aankleding van de verkregen ruimte en het realiseren van keukenfaciliteiten). Financiering hiervan heeft door de diaconie plaatsgevonden.

Het Leger des Heils heeft de inrichting van de verkregen ruimte en de 'reshare-kledingwinkel' voor haar rekening genomen en zorgt voor parttime bezetting van de huiskamer. De relaties tussen de Kerk en de Diaconie alsmede de samenwerking tussen Diaconie en Leger des Heils zijn contractueel vastgelegd en goedgekeurd door het CCBB (Classicale College ter Behandeling van Beheerszaken). De 'huiskamer' wordt door de Diaconie van de kerk gehuurd en – voor zover noodzakelijk – ter beschikking gesteld voor gebruik door het Leger des Heils. Een onafhankelijk bestuur, waarin de Diaconie en het Leger des Heils vertegenwoordigd zijn, verzorgt de bestuurlijke aansturing.

Financieel is een bedrag van € 55.986 aan de in 2021 gevormde voorziening van € 150.000 onttrokken (budget € 65.000). De enigszins verlate oplevering heeft hierbij voor een lager dan verwacht huurbedrag gezorgd, naast een enkele investering die in 2023 zal plaatsvinden.

Het Diaconaal Centrum is begin november 2022 feestelijk geopend en trok – inclusief de openingsreceptie – in totaal 300 bezoekers gedurende de laatste maanden van het jaar. De start van de huiskamer mag dan ook 'veelbelovend' worden genoemd. De huiskamer- en 'reshare-activiteiten' zijn geconcentreerd op woensdag en donderdag. Op vrijdag wordt het project 'koken voor de buurt' uitgevoerd en de 'huiskamermaaltijden' georganiseerd. Daarnaast wordt de ruimte gebruikt voor kerkelijke activiteiten.

Beleggingen

Beleggingsmandaat IBS

De door IBS beheerde beleggingsportefeuille omvatte aan het begin van het boekjaar een belang van € 2.797.022. Overeenkomstig het aangekondigde beleid is in twee tranches een bedrag van € 400.000 aan het beleggingsdepot toegevoegd. Op grond van instabiliteit van de markt is een derde tranche in de vorm van liquiditeit vastgehouden.

Na verrekening van het negatieve vermogensresultaat (€ 556.754), dividend/rente (€ 1.382) en de bij de beleggingsportefeuille behorende kostenlast (€ 11.083) resteert een eindwaarde van € 2.630.567. Per saldo een negatief resultaat van € 566.455 (2021 positief 311.608). De consequenties van de oorlog in Oekraïne doen zich markant en negatief gevoelen.

Het 'total return' op de portefeuille bedroeg negatief 18,45%. Een performance lager dan de gehanteerde benchmarks (MWCI-index, FTSE Euro Bonds), hetgeen met name wordt verklaard door de afwezigheid van beleggingen in defensie-industrie en de onderweging van de traditionele energiesector als gevolg van het gekozen duurzame beleggingsbeleid. Desalniettemin stemt de 'performance' niet tot tevredenheid. Evaluatie vindt in 2023 plaats.

Beleggingen in eigen beheer

In eigen beheer is belegd in sociale vastrentende beleggingen. Het betreft woonvermogen van het Leger des Heils (250.000, rente-opbrengst 1,9%), een belegging in OICO-credit met onderliggende vastrentende waarden (€ 30.362) en enkele diaconale leningen (€ 3.785). De aanwezige voorziening is verhoogd van € 2.300 tot € 3.785. Mede door de waarderingsgrondslagen – deze vastrentende waarden zijn door afwezigheid van een marktwaarde op nominale waarde gewaardeerd – hebben zich in dit deel van de portefeuille geen sterke vermogensschommelingen voorgedaan.

Beleggingsstatuut

Een aanpassing van het beleggingsstatuut is in voorbereiding. Het concept is inmiddels uitgewerkt en afgestemd met het CCBB. Definitieve besluitvorming wordt voorgelegd aan de Algemene Kerkenraad.

Balans en vermogenspositie

Liquiditeit

Aan liquiditeit wordt per ultimo 2022 een bedrag van € 465.975 aangehouden, waarmee de toekomstige liquiditeitsbehoefte langdurig wordt afgedekt. Voor de komende vijf jaar zou een bedrag van € 360.000 voldoende zijn. Bezien wordt in hoeverre de additionele ruimte kan worden benut in de vorm van termijndeposito's.

Vermogenspositie

Op grond van de beschreven ontwikkelingen daalt het beschikbare eigen vermogen van € 3.950.535 per ultimo 2021 naar € 3.317.531 per ultimo 2022. De feitelijke beleggingen zijn lager dan het maximaal belegbaar vermogen van € 3.267.531. De slechte beleggingsresultaten gecombineerd met de hoge inflatie hebben tot gevolg dat de gewenste doelstelling tot instandhouding van de reële vermogenspositie in 2022 geenszins is gerealiseerd. Daartoe zou een vermogenspositie van tenminste € 3.643.023 noodzakelijk zijn (zie bijlage 'ontwikkeling vermogenspositie').

De diaconie gaat ervan uit dat op lange termijn van het herstel van de financiële markten kan worden geprofiteerd. Voorshands is een restrictief financieel beleid van belang, zonder de maatschappelijke doelstellingen van de diaconie uit het oog te verliezen. In financieel 'zware' tijden behoort de diaconie juist voor haar diaconale doelstellingen in te staan.

Ontwikkelingen na de balansdatum

In de jaarrekening van de diaconie van de Protestantse Gemeente Voorburg is nog geen rekening gehouden met een testament waarin de diaconie als één van de erfgenamen is opgenomen. De erfenis is inmiddels beneficiair aanvaard. Op de balansdatum kon de omvang nog niet voldoende betrouwbaar worden vastgesteld. Tevens is niet bekend aan welke voorwaarden de besteding van de middelen dient te voldoen.

Bijlage Ontwikkeling vermogenspositie Diaconie Protestantse Gemeente Voorburg

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Algemeen Reserve	1.130.495	1.094.295	2.891.182	2.787.514	3.262.806	3.166.458
Bestemmingsreserve koersverschillen			32.175	216.455	517.256	8.403
Totaal Algemene Reserve en koersverschillen	1.130.495	1.094.295	2.923.357	3.003.969	3.780.062	3.174.861
Bestemmingsreserves met specifieke diaconale doelen	7.750	15.250	15.250	20.473	170.473	142.670
Totaal eigen vermogen	1.138.245	1.109.545	2.938.607	3.024.442	3.950.535	3.317.531
CBS inflatie CPI	1	2	3	1	3	10
Instandhouding verkoopwaarde grond	788.000	799.032	799.032	2.583.590	2.617.177	3.312.743
Dotaties			1.719.087		624.902	
Oprenting CBS prijnsindex	11.032	13.584	65.471	33.587	70.664	330.280
Totaal	799.032	799.032	2.583.590	2.617.177	3.312.743	3.643.023
Continuïteitsmarge:						
Inclusief bestemmingsreserves	339.213	310.513	355.017	407.265	637.792	(325.492)
Exclusief bestemmingsreserves	331.463	295.263	339.767	386.792	467.319	(468.162)
Gemiddelde continuïteitsmarge 2006/2015	345.022	345.022	345.022	345.022	345.022	345.022



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 hypotheken en leningen	<u>253.820</u>	<u>252.550</u>
	253.820	252.550
Totaal vaste activa	<u>253.820</u>	<u>252.550</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.103</u>	<u>4.342</u>
	3.103	4.342
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	1.551.199	1.698.860
Obligatie (fondsen)	1.067.329	1.085.662
Overige beleggingen	<u>30.362</u>	<u>30.423</u>
	2.648.890	2.814.945
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	465.975	810.957
Deposito's korte termijn	<u>0</u>	<u>76.000</u>
	465.975	886.957
Totaal vlottende activa	<u>3.117.968</u>	<u>3.706.244</u>
Totaal activa	<u>3.371.788</u>	<u>3.958.794</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>3.166.458</u>	<u>3.262.806</u>
	3.166.458	3.262.806
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	114.487	170.473
Bestemmingsfondsen	28.183	-
Reserves koersverschillen	<u>8.403</u>	<u>517.256</u>
	151.073	687.729
Totaal eigen vermogen	<u>3.317.531</u>	<u>3.950.535</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>3.785</u>	<u>2.300</u>
	3.785	2.300
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>3.785</u>	<u>2.300</u>

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>50.472</u>	<u>5.959</u>
	50.472	5.959
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>50.472</u>	<u>5.959</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>54.257</u>	<u>8.259</u>



Totaal passiva

3.371.788

3.958.794

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	4.750	9.270	9.175
Opbrengsten levend geld	22.400	41.687	31.916
Door te zenden collecten en giften	36.700	39.632	36.559
Totaal baten A	63.850	90.589	77.650
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	800	189	95
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.400	4.417	4.428
Kosten beheer, administratie en archief	13.930	18.283	13.585
Rentelasten/bankkosten	16.000	13.028	12.648
Diaconaal werk plaatselijk	91.900	91.290	31.601
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.500	-	-
Afdrachten door te zenden collecten en giften	36.700	39.632	36.559
Totaal lasten A	166.230	166.839	98.916
Operationeel resultaat (A)	-102.380	-76.250	-21.266
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	100.000	-556.754	947.359
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	100.000	-556.754	947.359
Resultaat verslagjaar (A+B)	-2.380	-633.004	926.093
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	65.000	564.839	20.373
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	530	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-67.000	0	-471.174
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-28.713	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-2.000	536.656	-450.801
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-4.380	-96.348	475.292

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-76.250	-21.266
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	1.485	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.239	-3.423
Kortlopende schulden en overlopende passiva	44.513	123
	<u>47.237</u>	<u>-3.300</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-29.013</u>	<u>-24.566</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	646.558
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	0	646.558
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-29.013</u>	<u>621.992</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-1.270	-250
Mutaties in de beleggingen	<u>-390.699</u>	<u>-169.202</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-391.969</u>	<u>-169.452</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-420.982</u>	<u>452.540</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	886.957	434.417
Mutatie geldmiddelen	<u>-420.982</u>	<u>452.540</u>
Stand per 31 december	465.975	886.957

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.

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 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. Nalatenschappen worden verantwoord wanneer de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een huurovereenkomst afgesloten met het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Voorburg inzake de huur van de ruimtes in de Koningkerk ten behoeve van Diaconaal Centrum Bij Bosshardt. De huurprijs bedraagt € 24.000 per jaar en de overeenkomst loopt tot 31 oktober 2025.

Tevens is een samenwerkingsoverkomst afgesloten met Kerkgenootschap Leger des Heils inzake het beheer en de bedrijfsvoering van Diaconaal Centrum Bij Bosshardt. De overeenkomst loopt tot 31 oktober 2025. Ten aanzien van de financiën is in de overeenkomst opgenomen dat de diaconie verantwoordelijk is voor de huur van de ruimtes, de verbouwing van de ruimtes en de financiering van de voorbereidingskosten.

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		
Diversen leningen	3.820	2.550
Project Woonvermogen Leger des Heils	250.000	250.000
	253.820	252.550

	2022	2021
<i>Diversen leningen</i>		
Stand per 1 januari	2.550	2.300
Mutaties	1.270	250
Stand per 31 december	3.820	2.550

<i>Project Woonvermogen Leger des Heils</i>		
Stand per 1 januari	250.000	250.000
Stand per 31 december	250.000	250.000

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige	3.103	4.342
ZWO groep	0	0
	3.103	4.342

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
Binckbank (was aandeel+obligatie)	-	0	0	0
Binckbank	1.491.408	1.551.199	1.551.199	1.698.860
	<u>1.491.408</u>	<u>1.551.199</u>	<u>1.551.199</u>	<u>1.698.860</u>

	2022	2021
<i>Binckbank (was aandeel+obligatie)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Binckbank</i>		
Stand per 1 januari	1.698.860	927.061
Mutaties	233.745	450.625
Koersresultaten	-381.406	321.174
Stand per 31 december	<u>1.551.199</u>	<u>1.698.860</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Obligatie (fondsen)				
BinckBank	1.197.045	1.067.329	1.067.329	1.085.662
	<u>1.197.045</u>	<u>1.067.329</u>	<u>1.067.329</u>	<u>1.085.662</u>

	2022	2021
<i>BinckBank</i>		
Stand per 1 januari	1.085.662	1.259.742
Mutaties	157.015	-153.707
Koersresultaten	-175.348	-20.373
Stand per 31 december	<u>1.067.329</u>	<u>1.085.662</u>



	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
Oikocredit (B-553687)	30.362	30.362	30.362	30.423
Oikocredit (B-468922)	-	0	0	0
SKG spaarcontracten	-	0	0	0
liquiditeiten BinckBank (zie liquide middelen)	-	0	0	0
	<u>30.362</u>	<u>30.362</u>	<u>30.362</u>	<u>30.423</u>

	2022	2021
<i>Oikocredit (B-553687)</i>		
Stand per 1 januari	30.423	27.644
Mutaties	-61	2.779
Stand per 31 december	<u>30.362</u>	<u>30.423</u>

<i>Oikocredit (B-468922)</i>		
Stand per 1 januari	0	2.884
Mutaties	-	-2.884
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG spaarcontracten</i>		
Stand per 1 januari	0	114.000
Mutaties	-	-114.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>liquiditeiten BinckBank (zie liquide middelen)</i>		
Stand per 1 januari	0	13.611
Mutaties	-	-13.611
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
SKG 797927832 internet spr	163.910	84.849
SKG 373739540	4.326	4.338
SKG	-	0
Binckbank (zie beleggingen 0331)	12.040	12.500
ING 261919	263.641	689.770
ING Martini 547091	1.197	247
ING Open Hof	310	796
ING spr 261919	0	0
ZWO SKG 797928200 internet spr	10.002	5.000
ZWO SKG 3373743092	8.189	11.077
ZWO ING wereld 9350778	-	0
ZWO zending 1881	0	2.380
ZWO zending spr 1881	-	0
ZWO SKG 3737746563	2.360	-
	<hr/> 465.975	<hr/> 810.957
Deposito's korte termijn		
SKG spaarcontracten	0	76.000
	<hr/> 0	<hr/> 76.000

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	3.262.806	2.787.514
Mutatie via resultaatbestemming	-96.348	475.292
Stand per 31 december	3.166.458	3.262.806

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige bestemmingsreserves	114.487	170.473
Bestemmingsfondsen	28.183	-
Reserves koersverschillen	8.403	517.256
	151.073	687.729

	2022	2021
<i>Legaten</i>		
Stand per 1 januari	20.473	20.473
Stand per 31 december	20.473	20.473

<i>DC Bij Bosshardt</i>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	150.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	55.986	-
Stand per 31 december	94.014	150.000

<i>Energie-armoede</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	28.713	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	530	-
Stand per 31 december	28.183	-

<i>Totaal</i>		
Stand per 1 januari	517.256	216.455
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	321.174
Onttrekkingen via resultaatbestemming	508.853	20.373
Stand per 31 december	8.403	517.256

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Aflossing van leningen	3.785	2.300
	<u>3.785</u>	<u>2.300</u>
	2022	2021
<i>Aflossing van leningen</i>		
Stand per 1 januari	2.300	2.300
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-1.485	-
Stand per 31 december	<u>3.785</u>	<u>2.300</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	190	343
Van Ree accountants	2.600	2.400
Declaratie Engeldorp	0	0
Declaratie Verkerke	0	0
Amensty International	0	0
Stout & Boele Consultancy	0	0
Kerkelijk bureau PGV	47.682	2.275
Bankkosten	0	285
Declaratie kerstpakketten	0	656
	<u>50.472</u>	<u>5.959</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	-	23	-
Opbrengsten financiële vaste activa	4.750	4.750	4.750
Opbrengst overige beleggingen	0	3.115	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	1.382	-
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	-	4.425
	4.750	9.270	9.175
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	17.400	30.970	19.219
Giften	5.000	10.717	12.697
	22.400	41.687	31.916
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	3.000	3.817	3.065
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	9.000	13.245	12.422
Diaconale aard (wereldwijd)	15.000	13.100	12.501
Diaconale noodhulp	3.000	7.771	5.755
Zending en evangelisatie	2.500	1.099	2.216
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	3.000	-	-
Collecten van niet-diaconale aard	1.200	600	600
	36.700	39.632	36.559
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	624.902
Koerswinsten bij verkoop	33.000	-	21.656
Koersresultaat beleggingen	67.000	-556.754	300.801
	100.000	-556.754	947.359

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen**Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen**

Onttrekkingen bestemmingsreserves

Onttrekkingen bestemmingsfondsen

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Onttrekkingen bestemmingsreserves	65.000	564.839	20.373
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	530	-
	<u>65.000</u>	<u>565.369</u>	<u>20.373</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	100	149	95
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	700	40	-
	<u>800</u>	<u>189</u>	<u>95</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.400	4.367	4.378
Overige bijdragen en contributies	-	50	50
	<u>4.400</u>	<u>4.417</u>	<u>4.428</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	500	812	1.848
Bureaubehoeften en drukwerk	1.500	1.295	3.232
Financiële administratie	9.480	13.432	6.019
Jaarrekeningcontrole	2.400	2.704	2.431
Overige kosten	50	40	55
	<u>13.930</u>	<u>18.283</u>	<u>13.585</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	1.915	1.749
Kosten vermogensbeheer	15.000	11.113	10.899
	<u>16.000</u>	<u>13.028</u>	<u>12.648</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	14.900	19.470	20.238
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	-	5.516
Ouderenwerk	6.200	6.746	-
Gehandicaptenwerk	1.500	1.500	1.500
Vakantiekosten doelgroep	1.500	-	100
Bezoekwerk	1.300	1.274	309
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	1.500	2.340	2.625
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	65.000	59.960	1.313
	<u>91.900</u>	<u>91.290</u>	<u>31.601</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.500	-	-
	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	3.000	3.817	3.065
Diaconaal regionaal/landelijk	9.000	13.245	12.422
Diaconaal wereldwijd	15.000	13.100	12.501
Diaconale noodhulp	3.000	7.771	5.755
Zending en evangelisatie	2.500	1.099	2.216
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	3.000	-	-
Collecten van niet-diaconale aard	1.200	600	600
	<u>36.700</u>	<u>39.632</u>	<u>36.559</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	67.000	0	471.174
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	28.713	-
	<u>67.000</u>	<u>28.713</u>	<u>471.174</u>