



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Rotterdam-IJsselmonde

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



**Gereformeerde kerk te Rotterdam-IJsselmonde
College van Diakenen
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4.1	Kengetallen	19

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,50
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,50
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,20
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)	3
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 4

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 8

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 171

Aantal doopleden 33

Totaal aantal leden 204

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 142

ANBI-pagina www.groenetuinkerk.nl/anbi_diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting jaarrekening Diaconie 2023.

Het saldo van de geldmiddelen, ING rekening-courant en ING spaarrekening, is gedaald met een bedrag van € 7.591,--. Dit heeft o.a. te maken met extra bijdragen aan Noodhulp

Tijdens het jaar 2022 is in de Diaconie afgesproken dat dit verlaagd zou worden naar € 1.000,--. In 2023 is dit in gang gezet. Communicatie naar de gemeenteleden vindt plaats via het kerkblad.

De opbrengst "Levend Geld" is hoger dan de bijdrage in 2022. De uiteindelijke opbrengst was in 2022 € 3.869,--. In 2023 kwam een bedrag van € 5.036 binnen.

Ook in 2023 zijn er bedragen uitgetrokken voor Noodhulp wereldwijd. Naast het onttrekken van middelen uit de Algemene Reserve, hebben ook vele gemeenteleden een bijdrage geleverd.

De "Algemene Reserve" is gedaald met een bedrag van € 3.726,--. Dit komt o.a. door de aanzienlijke bijdragen aan noodhulp via Kerk in Actie.

De relatie met de Voedselbank in IJsselmonde is er niet meer. De gemeente Rotterdam beheert nu voor de stad Rotterdam de diverse Voedselbanken. In 2023 heeft een afrekening plaatsgevonden. Een klein restbedrag zal in 2024 over de diverse kerkelijke gemeentes worden verdeeld.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	0	0
	0	0
Totaal vaste activa	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.283	3.150
	1.283	3.150
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	88	88
Bankrekeningen	26.157	33.748
	26.245	33.836
Totaal vlottende activa	27.528	36.986
Totaal activa	27.528	36.986

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>12.328</u>	<u>16.054</u>
	12.328	16.054
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>13.831</u>	<u>18.320</u>
	13.831	18.320
Totaal eigen vermogen	<u>26.159</u>	<u>34.374</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.369</u>	<u>2.612</u>
	1.369	2.612
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.369</u>	<u>2.612</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>1.369</u>	<u>2.612</u>
Totaal passiva	<u>27.528</u>	<u>36.986</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	160	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	2.500	650	6.344
Opbrengsten levend geld	3.000	5.036	3.869
Door te zenden collecten en giften	2.000	9.433	10.275
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	-	1.250
Totaal baten A	7.500	15.279	21.738
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.700	1.670	1.745
Kosten beheer, administratie en archief	450	537	207
Rentelasten/bankkosten	250	281	253
Diaconaal werk plaatselijk	4.000	6.990	7.889
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.500	1.250	1.300
Diaconaal werk wereldwijd	1.000	3.278	3.504
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.000	9.433	10.275
Totaal lasten A	10.900	23.439	25.173
Operationeel resultaat (A)	-3.400	-8.160	-3.435
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	1.485	10.000
Incidentele lasten	-	-1.540	-1.232
Incidentele baten en lasten (B)	-	-55	8.768
Resultaat verslagjaar (A+B)	-3.400	-8.215	5.333
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.500	5.139	5.408
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-2.500	-650	-16.344
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	4.489	-10.936
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-3.400	-3.726	-5.603

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-8.160	-3.435
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.867	-3.122
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.243	2.063
	624	-1.059
Kasstroom uit primaire activiteiten	-7.536	-4.494
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	1.485	10.000
Incidentele lasten	-1.540	-1.232
	-55	8.768
Kasstroom uit operationele activiteiten	-7.591	4.274
Mutatie geldmiddelen	-7.591	4.274
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	33.836	29.562
Mutatie geldmiddelen	-7.591	4.274
Stand per 31 december	26.245	33.836

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.

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

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
Verstrekte lening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Verstrekte lening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overig	131	52
Voedselbank	0	1.695
Diverse collecten	1.152	1.403
	<u>1.283</u>	<u>3.150</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Contantgeld	88	88
	<u>88</u>	<u>88</u>

Bankrekeningen

ING	5.960	13.711
ING spaarrekening	20.197	20.037
	<u>26.157</u>	<u>33.748</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	16.054	21.657
Mutatie via resultaatbestemming	-3.726	-5.603
Stand per 31 december	12.328	16.054

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	13.831	18.320
	13.831	18.320

	2023	2022
<i>WSO</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Sociale ongelijkheid

Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Voedselbank

Stand per 1 januari	6.863	4.927
Toevoegingen via resultaatbestemming	650	6.344
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.139	4.408
Stand per 31 december	2.374	6.863

Project werelddiaconaat

Stand per 1 januari	1.457	2.457
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.000
Stand per 31 december	1.457	1.457

Nalatenschap J. Vos

Stand per 1 januari	10.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	10.000
Stand per 31 december	10.000	10.000



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Sociaal pension	0	130
Kruisposten	502	332
Voedselbank	0	2.150
Kosten wensboom voedselbank	0	0
Af te dragen collecten	867	-
	<hr/>	<hr/>
	1.369	2.612

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	160	-
	-	160	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	2.500	650	6.344
	2.500	650	6.344
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	1.300	1.525	1.485
Collecten in kerkdiensten	1.400	2.878	1.803
Giften	300	633	581
	3.000	5.036	3.869
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	-	309
Diaconale aard (wereldwijd)	500	1.230	981
Diaconale noodhulp	1.200	8.203	8.268
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	-	717
Collecten van niet-diaconale aard	300	-	-
	2.000	9.433	10.275
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	-	1.250
	-	-	1.250

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	1.485	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	-	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	1.485	10.000
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	2.500	5.139	5.408
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.500	5.139	5.408

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	600	570	645
Bijdragen classes en streekverbanden	1.100	1.100	1.100
	<u>1.700</u>	<u>1.670</u>	<u>1.745</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	319	-
Bureaubehoeften en drukwerk	125	-	-
Financiële administratie	150	157	145
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	75	61	62
Overige kosten	100	-	-
	<u>450</u>	<u>537</u>	<u>207</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	250	281	253
	<u>250</u>	<u>281</u>	<u>253</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	0	1.978
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	500	-	-
Ziekenzorg	350	380	410
Ouderenwerk	650	807	816
Bezoekwerk	-	64	-
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	-	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.500	5.739	4.685
	<u>4.000</u>	<u>6.990</u>	<u>7.889</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.500	1.250	1.300
	<u>1.500</u>	<u>1.250</u>	<u>1.300</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	3.278	2.504
Overige bijdragen wereldwijd	1.000	-	1.000
	<u>1.000</u>	<u>3.278</u>	<u>3.504</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	-	309
Diaconaal wereldwijd	500	1.230	981
Diaconale noodhulp	1.200	8.203	8.268
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	717
Collecten van niet-diaconale aard	300	-	-
	<u>2.000</u>	<u>9.433</u>	<u>10.275</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	1.540	1.232
	<u>-</u>	<u>1.540</u>	<u>1.232</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	2.500	650	16.344
	<u>2.500</u>	<u>650</u>	<u>16.344</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 100-249 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		12.328	16.054	386.036	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		5,0	7,3	161,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		67%	-999%	17%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-165%	-133%	-20%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	145%	153%	116%	120%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	137%	106%	90%	93%	57%	89%	124%