



**Protestantse  
Kerk**

## **Gereformeerde kerk te Rotterdam-IJsselmonde**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2022**



**Gereformeerde kerk te Rotterdam-IJsselmonde  
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.....	16

## 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 3

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 181

Aantal doopleden 34

Totaal aantal leden 215

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 149

ANBI-pagina [www.groenetuinkerk.nl/anbi\\_diaconie/](http://www.groenetuinkerk.nl/anbi_diaconie/)

## 2 Verslag van het college van diakenen

### Toelichting jaarrekening Diaconie 2022.

Het saldo van de geldmiddelen, ING rekening-courant en ING spaarrekening, is gegroeid met een bedrag van € 4.274,--. Dit heeft o.a. te maken met extra stortingen t.b.v. de Voedselbank.

Voor het "Project Werelddiaconaat" was in de begroting 2022 een bedrag van € 2.000,-- gereserveerd. Tijdens het jaar 2022 is in de Diaconie afgesproken dat dit verlaagd zou worden naar € 1.000,--. De reden hiervan is dat we de komende jaren voldoende middelen overhouden om diverse projecten van Kerk in Actie te steunen. En dit ook te kunnen communiceren via het kerkblad.

Als onderdeel van de bestemmingsfondsen staat een bedrag van € 10.000,-- genoteerd onder "Nalatenschap J. Vos". Zodra hiervoor een bestemming is gevonden, in de geest van Jan Vos, zal dit verwerk worden in boekhouding. Daarnaast zal de familie van Jan Vos van de bestemming op de hoogte worden gebracht.

De opbrengst "Levend Geld" is fractioneel hoger dan begroot. Begroot was € 3.600,--. De uiteindelijke opbrengst was € 3.869,-- .

In de begroting 2022 was een bedrag opgenomen van € 500,-- voor "Diaconale noodhulp". Door de vele noodsituaties in de wereld en dichtbij is een bedrag van € 8.268,-- gedoneerd. 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 € 5.603,--. Dit komt o.a. door de aanzienlijke bijdragen aan noodhulp via Kerk in Actie.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2022

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstrekke hypotheke en leningen	0	0
	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	0	0

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	3.150	28
	3.150	28
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	88	88
Bankrekeningen	33.748	29.474
	33.836	29.562
<b>Totaal vlottende activa</b>	36.986	29.590
<b>Totaal activa</b>	36.986	29.590

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>16.054</u>	<u>21.657</u>
	16.054	21.657
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	<u>18.320</u>	<u>7.384</u>
	18.320	7.384
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>34.374</u>	<u>29.041</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.612</u>	<u>549</u>
	2.612	549
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>2.612</u>	<u>549</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>2.612</u>	<u>549</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>36.986</u>	<u>29.590</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	-	0
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	2.500	6.344	0
Opbrengsten levend geld	3.600	3.869	5.577
Door te zenden collecten en giften	1.000	10.275	4.387
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	1.250	896
<b>Totaal baten A</b>	<b>7.100</b>	<b>21.738</b>	<b>10.860</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.700	1.745	1.693
Kosten beheer, administratie en archief	470	207	448
Rentelasten/bankkosten	170	253	162
Diaconaal werk plaatselijk	3.900	7.889	2.748
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.500	1.300	-
Diaconaal werk wereldwijd	2.000	3.504	622
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.000	10.275	4.387
<b>Totaal lasten A</b>	<b>10.740</b>	<b>25.173</b>	<b>10.060</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-3.640</b>	<b>-3.435</b>	<b>800</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	10.000	0
Incidentele lasten	-	-1.232	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>8.768</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-3.640</b>	<b>5.333</b>	<b>800</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	3.500	5.408	4.057
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-2.500	-16.344	-4.953
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>1.000</b>	<b>-10.936</b>	<b>-896</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-2.640</b>	<b>-5.603</b>	<b>-96</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-3.435	800
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.122	60
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.063	-862
	-1.059	-802
Kasstroom uit primaire activiteiten	-4.494	-2
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	10.000	0
Incidentele lasten	-1.232	-
	8.768	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.274	-2
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	-	100
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	100
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	4.274	98
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	29.562	29.464
Mutatie geldmiddelen	4.274	98
Stand per 31 december	33.836	29.562

## 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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Verstrekte lening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>Verstrekte lening</i>		
Stand per 1 januari	0	100
Mutaties	-	-100
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
WSO	-	0
Collecte Kinderen in de knel	-	0
Collecte kerstactie	-	0
Collecte diaconie	-	0
Binnenlands diaconaat	-	0
Overig	52	28
Voedselbank	1.695	-
Diverse collecten	1.403	-
	<u>3.150</u>	<u>28</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Contantgeld	88	88
	<hr/> 88	<hr/> 88
 <b>Bankrekeningen</b>		
ING	13.711	4.437
ING spaarrekening	20.037	25.037
	<hr/> 33.748	<hr/> 29.474

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

	2022	2021
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	21.657	21.753
Mutatie via resultaatbestemming	-5.603	-96
Stand per 31 december	16.054	21.657

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	18.320	7.384
	18.320	7.384

	2022	2021
<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	4.927	4.031
Toevoegingen via resultaatbestemming	6.344	4.953
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.408	4.057
Stand per 31 december	6.863	4.927

*Project werelddiaconaat*

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

*Nalatenschap J. Vos*

Toevoegingen via resultaatbestemming	10.000	-
Stand per 31 december	10.000	-



## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
WSO	-	0
Sociaal pension	130	0
Kruisposten	332	549
Binnenlands diaconaat	-	0
Nog te bestemmen resultaat 2019	-	0
Voedselbank	2.150	0
Kosten wensboom voedselbank	0	0
	<hr/>	<hr/>
	2.612	549



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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Overige opbrengsten	2.500	6.344	0
	<u>2.500</u>	<u>6.344</u>	<u>0</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	1.200	1.485	1.462
Collecten in kerkdiensten	2.000	1.803	3.180
Giften	400	581	935
	<u>3.600</u>	<u>3.869</u>	<u>5.577</u>
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	309	366
Diaconale aard (wereldwijd)	200	981	519
Diaconale noodhulp	500	8.268	1.931
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	717	579
Collecten van niet-diaconale aard	300	-	992
	<u>1.000</u>	<u>10.275</u>	<u>4.387</u>
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	1.250	-
Bijdragen kerkelijke organen	-	-	896
	<u>-</u>	<u>1.250</u>	<u>896</u>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkingen	-	10.000	-
	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	3.500	5.408	4.057
	<hr/> 3.500	<hr/> 5.408	<hr/> 4.057

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	600	645	593
Bijdragen classes en streekverbanden	1.100	1.100	1.100
	<u>1.700</u>	<u>1.745</u>	<u>1.693</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bureaubehoeften en drukwerk	150	-	-
Financiële administratie	150	145	144
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	70	62	59
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	-	-	245
Overige kosten	100	-	-
	<u>470</u>	<u>207</u>	<u>448</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	170	253	162
	<u>170</u>	<u>253</u>	<u>162</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	1.978	150
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	400	-	656
Ziekenzorg	350	410	290
Ouderenwerk	650	816	325
Bezoekwerk	-	-	200
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	-	35
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.500	4.685	1.092
	<u>3.900</u>	<u>7.889</u>	<u>2.748</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.500	1.300	-
	<u>1.500</u>	<u>1.300</u>	<u>-</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	2.504	-
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	-	-	622
Overige bijdragen wereldwijd	2.000	1.000	-
	<u>2.000</u>	<u>3.504</u>	<u>622</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	309	366
Diaconaal wereldwijd	200	981	519
Diaconale noodhulp	500	8.268	1.931
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	717	579
Collecten van niet-diaconale aard	300	-	-
Giften van niet-diaconale aard	-	-	992
	<u>1.000</u>	<u>10.275</u>	<u>4.387</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	1.232	-
	<u>-</u>	<u>1.232</u>	<u>-</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	2.500	16.344	4.953
	<u>2.500</u>	<u>16.344</u>	<u>4.953</u>