



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente De Ark te Reeuwijk
College van Diakenen
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	6
3.1	Balans per 31 december 2023	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023.....	9
3.4	Grondslagen.....	10
3.5	Toelichting op de balans.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16
4.1	Kengetallen.....	18

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	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)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 7

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 239

Aantal doopleden 197

Totaal aantal leden 436

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 304

ANBI-pagina pgdeark.nl/organisatie/anbi/

2 Verslag van het college van diakenen

Reeuwijk, Maart 2024

Beste geïnteresseerden,

voor u ligt de jaarrekening 2023 van het College van Diakenen van PKN-gemeente De Ark te Reeuwijk-Brug.

In dit bestuursverslag zal ik kort enkele opvallende zaken proberen toe te lichten. Voor activiteiten die wij als diaconie hebben gedaan het afgelopen jaar, verwijs ik u door naar het geschreven jaarverslag dat tevens op de website te vinden is.

Het eerste wat opvalt is de verplaatsing van de potjes van "Overige schulden en overlopende passiva" (vreemd vermogen) naar "Overige bestemmingsreserves" en "Bestemmingsfondsen" (eigen vermogen). Over de genoemde potjes hebben wij als diaconie een zekere zeggenschap om te kunnen bepalen waar dit geld aan besteedt mag worden, hierdoor komt de benaming overige bestemmingsreserves en/of bestemmingsfondsen beter tot haar recht. Ik heb twee stappen uitgevoerd om eerdergenoemde te bewerkstelligen, namelijk het afboeken van de "overige schulden en overlopende passiva" om vervolgens dezelfde bedragen bij de bestemmingsreserves en fondsen toe te kunnen voegen. Hierbij heb ik de toelichting van de PKN zo goed mogelijk gevolgd. Allereerst moest ik daarvoor de overige schulden afboeken door een onttrekking die buiten de baten en lasten plaatsvindt. Om de toevoeging aan de bestemmingsreserves en fondsen te kunnen doen heb ik vervolgens een incidentele bate geboekt. Door deze incidentele bate wordt het resultaat verhoogd en vervolgens heb ik dat resultaat toe kunnen voegen aan de bestemmingsreserves en/of fondsen.

Tweede punt die ik even wil benoemen is de post Crediteuren. Deze is eind 2023 ruim €1.500,- hoger dan begin 2023. Dit komt doordat de overboeking van een gedeelte van de in 2023 ontvangen giften in 2024 plaats zal vinden.

Door de stelselwijziging is het verloop in de verschillende potjes onoverzichtelijk geworden, omdat het beginsaldo staat vermeldt onder vreemd vermogen en het eindsaldo staat vermeld onder eigen vermogen. Daarom zal ik deze in dit verslag nog even apart benoemen:

Bestemming/fonds	Saldo 1-1-2023	Saldo 31-12-2023	Mutatie in 2023
Diaconie	€ 3.167,53	€ 2.623,08	€ -544,45
ADD	€ 8.407,67	€ 8.868,97	€ 461,30
Lokaal Noodfonds	€ 5.721,43	€ 5.591,43	€ -130,00
Vrijwillige Bijdrage	€ 798,19	€ 840,23	€ 42,04
Energiefonds	€ 665,00	€ 760,00	€ 95,00

Twee opvallende potjes uit dit overzicht zijn het potje Diaconie en het potje ADD. Het potje diaconie is met ruim € 500,- gedaald het afgelopen jaar. Voor ons als diaconie is dat nog geen reden tot paniek, maar wel iets om in de gaten te houden. Vanuit het potje diaconie betalen we o.a. de bloemen van de zondag, kerstattenties en de koffie van de zondag. Het is natuurlijk wel belangrijk dat wij dat soort dingen kunnen blijven doen.

Het potje algemene doelen is gestegen met ruim € 450,-, voor ons als diaconie een signaal dat we een grotere betekenis mogen spelen in de wereld als het gaat om donaties aan goede doelen.

De afgelopen jaren heb ik gemerkt dat wij met name voor de eerste collecte mooie bedragen ophalen, die betrokkenheid maakt mij trots op onze gemeente en ik ga ervoor dat we dat in 2024 ook weer mogen doen. Eén van de mooiste dingen binnen de diaconie vind ik dat wij als kerk een verschil mogen maken in de wereld. Dat verschil lijkt misschien klein in de wereld, maar voor een individu kan dat verschil heel groot zijn. Laten we met zijn allen van 2024 een mooi jaar maken, waarin wij een verschil mogen maken voor het individu.

Sander Kwakernaak

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>9.242</u>	9.242	<u>6.242</u> 6.242
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>25.804</u>	25.804	<u>27.775</u> 27.775
Totaal vlottende activa	<u>35.046</u>		<u>34.017</u> 34.017
Totaal activa	<u>35.046</u>		<u>34.017</u> 34.017

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>9.242</u>	<u>6.242</u>
	9.242	6.242
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	17.923	0
Bestemmingsfondsen	<u>760</u>	<u>0</u>
	18.683	0
Totaal eigen vermogen	<u>27.925</u>	<u>6.242</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.226</u>	<u>3.585</u>
	5.226	3.585
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	0	21.261
Collectebonnen/-munten	<u>1.895</u>	<u>2.929</u>
	1.895	24.190
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>7.121</u>	<u>27.775</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>7.121</u>	<u>27.775</u>
Totaal passiva	<u>35.046</u>	<u>34.017</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	-	0	2
Opbrengsten levend geld	9.500	10.377	11.633
Door te zenden collecten en giften	24.000	31.066	33.305
Totaal baten A	33.500	41.443	44.940
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.300	839	1.333
Diaconaal werk regionaal/landelijk	4.500	5.221	4.177
Diaconaal werk wereldwijd	5.000	4.317	6.125
Afdrachten door te zenden collecten en giften	24.000	31.066	33.305
Totaal lasten A	34.800	41.443	44.940
Operationeel resultaat (A)	-1.300	0	0
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	21.683	3
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	21.683	3
Resultaat verslagjaar (A+B)	-1.300	21.683	3
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	11.652	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.500	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-29.575	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-3.260	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-18.683	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-1.300	3.000	3

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	0	0
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Crediteuren	1.641	2.889
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-22.295	1.783
	<u>-20.654</u>	<u>4.672</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-20.654</u>	<u>4.672</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	21.683	-1
Incidentele lasten	-	-
	<u>21.683</u>	<u>-1</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.029</u>	<u>4.671</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	<u>-3.000</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-3.000</u>	<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-1.971</u>	<u>4.671</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	27.775	23.104
Mutatie geldmiddelen	-1.971	4.671
Stand per 31 december	<u>25.804</u>	<u>27.775</u>

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.

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.

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.

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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Oiko Credit	9.250	9.242	9.242	6.242
	<u>9.250</u>	<u>9.242</u>	<u>9.242</u>	<u>6.242</u>

	2023	2022
<i>Oiko Credit</i>		
Stand per 1 januari	6.242	6.238
Mutaties	3.000	-
Koersresultaten	-	4
Stand per 31 december	<u>9.242</u>	<u>6.242</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabobank R/C	7.757	9.727
Rabobank Spaarrekening	18.047	18.048
	<u>25.804</u>	<u>27.775</u>

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	6.242	6.239
Mutatie via resultaatbestemming	3.000	3
Stand per 31 december	<u>9.242</u>	<u>6.242</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	17.923	0
Bestemmingsfondsen	760	0
	<u>18.683</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Diaconie</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.034	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.411	-
Stand per 31 december	<u>2.623</u>	<u>0</u>

<i>Algemene Diaconale Doelen</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	11.302	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.433	-
Stand per 31 december	<u>8.869</u>	<u>-</u>

<i>Lokaal Noodfonds</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.721	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	130	-
Stand per 31 december	<u>5.591</u>	<u>-</u>

<i>Diaconale Vrijwillige Bijdrage</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.518	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.678	-
Stand per 31 december	<u>840</u>	<u>-</u>

<i>Overige bestemmingsfondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Energiefonds</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	760	-
Stand per 31 december	<u>760</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>Te investeren OikoCredit</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.500	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.500	-
Stand per 31 december	0	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Af te dragen Collectes	2.499	2.085
Af te dragen Giften	2.727	1.500
Af te dragen kerkrentmeesters	0	0
	5.226	3.585

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Algemene diaconale doelen	0	8.408
Lokaal noodfonds	0	5.721
Diaconale vrijwillige bijdrage	0	798
Fonds diaconie	0	3.169
Energiefonds	0	665
investeren OikoCredit	0	2.500
	0	21.261

Collectebonnen/-munten

Collectebonnen	1.895	2.929
	1.895	2.929

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	-	0	2
	-	0	2
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	6.000	6.060	5.512
Collecten in kerkdiensten	2.500	2.944	3.474
Giften	1.000	1.373	2.647
	9.500	10.377	11.633
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	22.000	28.341	28.251
Collecten van niet-diaconale aard	1.500	2.675	1.652
Giften van niet-diaconale aard	500	50	3.402
	24.000	31.066	33.305
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	21.683	-1
Koersresultaat beleggingen	0	-	4
	0	21.683	3
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	11.652	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.500	-
	-	14.152	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.300	839	1.333
	<u>1.300</u>	<u>839</u>	<u>1.333</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	4.500	5.221	4.177
	<u>4.500</u>	<u>5.221</u>	<u>4.177</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	4.317	6.125
	<u>5.000</u>	<u>4.317</u>	<u>6.125</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal wereldwijd	22.000	28.341	28.251
Collecten van niet-diaconale aard	1.500	2.675	1.652
Giften van niet-diaconale aard	500	50	3.402
	<u>24.000</u>	<u>31.066</u>	<u>33.305</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	29.575	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	3.260	-
	<u>-</u>	<u>32.835</u>	<u>-</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		9.242	6.242	411.706	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		11,0	4,7	112,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	12%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		25%	-12%	-143%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	104%	100%	100%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	98%	97%	92%	93%	57%	89%	124%