



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Groningen

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Groningen

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	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	10
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4	Staat van de vaste activa	28
5.1	Kengetallen	29

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	6
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	7

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	4,80
Waarvan vacatures in FTE	0,30
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,30
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,00
Waarvan vacatures in FTE	0,77

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	15
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,70

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	9
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 9

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 41

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.322

Aantal doopleden 7.793

Totaal aantal leden 10.115

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 9.195

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentegroningen.nl/
anbi#diaconie-van-de-protestantse-
gemeente-te-groningen](http://www.protestantsegemeentegroningen.nl/anbi#diaconie-van-de-protestantse-gemeente-te-groningen)

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting bij de jaarrekening van de penningmeester

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van de Protestantse Diaconie Groningen. Deze is opgesteld in FRIS, het Financieel Registratie en Informatie Systeem van de landelijke PKN. Het is wat lastig om de diverse uitgaven van specifieke projecten goed te volgen. Maar een apart overzicht van de uitgaven en kosten zal worden toegevoegd aan de jaarrekening.

Het vermogen is ondergebracht bij een vermogensbeheerder van de RABO-bank. Gelukkig was het rendement vorig jaar weer normaal rond 7% na de dramatische koersdalingen in 2022.

Organisatie Diaconie

In 2022 is de verandering ingezet om als Diaconie minder als goeddoelenfonds te functioneren. Meer nadruk werd gelegd op structurele beleidsontwikkeling. Dit in navolging van de in ons beleidsplan geformuleerde doelstellingen. In 2023 is dit ook verder vormgegeven.

Er is behoefte aan meer professionele ondersteuning. Er wordt gedacht aan het opzetten van een eigen Diaconaal Bureau. Ook is besloten het werkgeverschap zelf ter hand te nemen. Mensen die voor de Diaconie werkzaam zijn, komen nu in dienst van de Diaconie. De Diaconie heeft een eigen rechtspersoonlijkheid. De medewerkers komen niet direct ten laste van de formatie predikanten en kerkelijk werkers van de PGG.

Gericht op de stad

De focus van het diaconaat is de Stad. We beperken ons dus niet tot de eigen kerkelijke gemeente. Onze cirkel van invloed is de Stad, onze cirkel van betrokkenheid is de wereld. We spreken dan ook van Diaconaat in Stad, DIS.

Exposure/ausculta

De exposure-benadering is de grondhouding van de diaconie. Via het verkennersproject hebben we er kennis mee gemaakt en we blijven dat verder ontwikkelen. Van daaruit kunnen we diaconaal opbouwwerk vormgeven.

Diaconale tafel

In het kader van de ontwikkeling van Salmagundi's tot diaconale oefenplaats is geëxperimenteerd met de diaconale tafel. Deze tafel levert een netwerk op binnen de Stad, dat zich steeds verder uitbreidt.

Open Hof, Straatpastoraat

Het dak- en thuislozenwerk van de Vereniging Open Hof is overgenomen door het veel grotere Leger des Heils. Alleen het straatpastoraat blijft een taak voor de vereniging. Voorgesteld is om het nu onder te brengen bij de Diaconie van de PGG. Dat betekent dat de werkers in dienst komen bij de Diaconie. De andere lidkerken van de Vereniging blijven bijdragen in de kosten.

Kleinschalige woonvoorziening



Onderzoek is gedaan naar de mogelijkheden voor een kleinschalige opvang/woonvorm. Dat onderzoek loopt nog en zal hopelijk binnenkort met conclusies komen.

Bitterzoet erfgoed/ slavernijverleden

Afgelopen jaar is met St Martinus Pronkjewail (11 november) uitvoerig aandacht geweest voor het slavernijverleden. In de werkgroep Bitterzoet Erfgoed wordt samengewerkt met andere kerken en organisaties. We gaan verder deelnemen aan een onderzoeksproject van de PThU (Prof. Erica Meijers) over dit onderwerp samen met de diaconieën van Amsterdam en Middelburg.

Verdubbeling collectegelden.

Vorig jaar zijn ook de opbrengsten voor de collectes voor Kerk in Actie buitenland weer verdubbeld. De bedoeling is om kerkleden te stimuleren extra te geven en tevens onze financiële reserves een goede bestemming te geven.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken			
Landerijen	<u>21.500</u>	21.500	<u>21.500</u>
			21.500
Financiële vaste activa			
Verstreckte hypotheken en leningen	<u>375.238</u>	375.238	<u>296.183</u>
			296.183
Totaal vaste activa		<u>396.738</u>	<u>317.683</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>2.100</u>	2.100	<u>-</u>
			-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>175.977</u>	175.977	<u>30.229</u>
			30.229
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	2.056.212		1.898.090
Overige beleggingen	<u>76.000</u>	2.132.212	<u>80.000</u>
			1.978.090
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>102.116</u>	102.116	<u>568.678</u>
			568.678
Totaal vlottende activa		<u>2.412.405</u>	<u>2.576.997</u>



Totaal activa

2.809.143

2.894.680

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.353.939</u>	<u>2.343.888</u>
	2.353.939	2.343.888
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	116.868	224.844
Reserves koersverschillen	<u>205.621</u>	<u>189.809</u>
	322.489	414.653
Totaal eigen vermogen	<u>2.676.428</u>	<u>2.758.541</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	129.548	136.139
Af te dragen pensioenpremies	1.467	-
Af te dragen loonheffingen	<u>1.700</u>	<u>-</u>
	132.715	136.139
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>132.715</u>	<u>136.139</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>132.715</u>	<u>136.139</u>
Totaal passiva	<u>2.809.143</u>	<u>2.894.680</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	-	2.952	-
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	28.350	65.451	44.305
Opbrengsten levend geld	96.860	105.685	104.172
Door te zenden collecten en giften	57.500	69.553	59.357
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	17.365	-
Totaal baten A	182.710	261.006	207.834
Uitgaven en Kosten			
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	-	41.207	1.469
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	22.450	17.721	-
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	11.000	11.340	9.908
Kosten beheer, administratie en archief	46.688	61.383	47.932
Rentelasten/bankkosten	22.000	14.226	16.608
Diaconaal werk plaatselijk	108.000	123.981	122.479
Diaconaal werk regionaal/landelijk	169.508	85.833	119.363
Diaconaal werk wereldwijd	25.000	48.547	45.576
Afdrachten door te zenden collecten en giften	57.500	69.553	59.357
Totaal lasten A	462.146	473.791	422.692
Operationeel resultaat (A)	-279.436	-212.785	-214.858
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	130.672	-443.753
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	130.672	-443.753
Resultaat verslagjaar (A+B)	-279.436	-82.113	-658.611
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	133.428
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	154.508	107.976	137.806
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-15.812	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	0
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	154.508	92.164	271.234
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-124.928	10.051	-387.377

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-212.785	-214.858
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-2.100	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-145.748	-10.451
Crediteuren	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-3.424	5.667
	<u>-151.272</u>	<u>-4.784</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-364.057</u>	<u>-219.642</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-364.057</u>	<u>-219.642</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-79.055	-246.459
Mutaties in de beleggingen	-23.450	894.530
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-102.505	648.071
Mutatie geldmiddelen	<u>-466.562</u>	<u>428.429</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	568.678	140.249
Mutatie geldmiddelen	-466.562	428.429
Stand per 31 december	<u>102.116</u>	<u>568.678</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.

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

Onroerende zaken

	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	21.500
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<hr/> 21.500

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
Missionair Diaconaal Centrum	34.034	34.034
Lening Salmagundi	0	0
Hypotheek Salmagundi	269.112	262.149
Lening S. Kooistra	72.092	-
	<u>375.238</u>	<u>296.183</u>

	2023	2022
<i>Missionair Diaconaal Centrum</i>		
Stand per 1 januari	34.034	34.034
Stand per 31 december	<u>34.034</u>	<u>34.034</u>

<i>Lening Salmagundi</i>		
Stand per 1 januari	0	15.690
Mutaties	-	-15.690
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Hypotheek Salmagundi</i>		
Stand per 1 januari	262.149	-
Mutaties	6.963	262.149
Stand per 31 december	<u>269.112</u>	<u>262.149</u>

<i>Lening S. Kooistra</i>		
Mutaties	72.092	-
Stand per 31 december	<u>72.092</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	2.100	-
	<u>2.100</u>	<u>-</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdrage Actie Kerkbalans	16.167	8.964
Te vorderen Salmagundi (BTW en rente)	19.971	0
Te ontvangen dividendbelasting	13.952	5.979
Te ontvangen collecten	0	0
Vooruitbetaalde giften (St Straatwijs)	0	0
Nog te vorderen Groene Weeshuis (rente het Pand)	2.042	1.021
Vooruitbetaalde bedragen 2024 (St Together Huiswerk)	17.500	434
Opvang vluchtelingen	13.831	13.831
Nog te ontvangen doorbelaste personeelskosten Groene Weeshuis	12.765	-
Nog te ontvangen project Mosterd Groene Weeshuis	2.800	-
Vooruitbetaalde investering Salmagundi Groene Weeshuis	73.440	-
Nog te ontvangen rente lening S. Kooistra	509	-
Vooruitbetaalde bijdragen Groene Weeshuis	3.000	-
	<u>175.977</u>	<u>30.229</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Aandelen portefeuille Rabobank	-	2.056.212	2.056.212	1.898.090
	-	2.056.212	2.056.212	1.898.090

	2023	2022
<i>Aandelen portefeuille Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	1.898.090	3.232.373
Mutaties	27.450	-890.530
Koersresultaten	130.672	-443.753
Stand per 31 december	2.056.212	1.898.090

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
Protestants Diac. Krediet Nederland	-	0	76.000	80.000
	-	0	76.000	80.000

	2023	2022
<i>Protestants Diac. Krediet Nederland</i>		
Stand per 1 januari	80.000	84.000
Mutaties	-4.000	-4.000
Stand per 31 december	76.000	80.000

Deze belegging betreft een bijdrage in de Stichting Het Huisgezin; jaarlijks wordt € 4.000,- afgelost.

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
ING rekening courant rekening 825000	90.095	46.202
ING kapitaalrekening	463	459
Rabobank bedrijfstelerekening (339)	5.002	500.758
Rabobank Internet sparen	13	13
Rabobank bedrijfstelerekening (605)	2.177	7.261
Rabobank beleggersrekening	4.366	13.985
	<hr/> 102.116	<hr/> 568.678

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.343.888	2.731.265
Mutatie via resultaatbestemming	10.051	-387.377
Stand per 31 december	<u>2.353.939</u>	<u>2.343.888</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	116.868	224.844
Reserves koersverschillen	205.621	189.809
	<u>322.489</u>	<u>414.653</u>
	2023	2022
<i>Reserve Vernieuwende Activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	109.773	214.579
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	107.976	104.806
Stand per 31 december	<u>1.797</u>	<u>109.773</u>
<i>Reserve Jaarlijks Surplus</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Reserve Diaconie</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Reserve Legaat Stadsparkkerk</i>		
Stand per 1 januari	19.635	19.635
Stand per 31 december	<u>19.635</u>	<u>19.635</u>
<i>Reserve Zending</i>		
Stand per 1 januari	4.472	12.472
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	8.000
Stand per 31 december	<u>4.472</u>	<u>4.472</u>
<i>Reserve Evangelisatie</i>		
Stand per 1 januari	90.964	90.964
Stand per 31 december	<u>90.964</u>	<u>90.964</u>
<i>Reserve Legaat CR B</i>		
Stand per 1 januari	0	25.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	25.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



	2023	2022
<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	189.809	323.237
Toevoegingen via resultaatbestemming	15.812	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	133.428
Stand per 31 december	205.621	189.809

De reserve koersverschil per 31-12 is overeenkomstig de 10% van de beurswaarde van de effecten portefeuille

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	0	0
	0	0

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen Diaconale verkenners vakantiegeld	1.318	1.469
Overig nog te betalen bedragen	665	0
Schulden wijkdiaconie en wijkfondsen	1.138	4.211
Nog te betalen Giften/Collectes	21.666	21.612
Nog te betalen aan PGG College van Kerkrentmeesters	82.983	94.765
Nog te betalen Open Hof	0	0
Nog te betalen bankkosten	3.243	3.052
Nog te betalen aan IZB	-	0
Nog te betalen accountantskosten	3.000	3.000
Nog te betalen bijdrage wijkdiaconie	0	0
Nog te betalen websitekosten	0	5.530
Nog te betalen KIS	0	2.500
Nog te betalen opvang Vluchtelingen	4.735	-
Nog te betalen advieskosten	1.200	-
Nog te betalen huur Salmagundi	9.600	-
	<hr/> 129.548	<hr/> 136.139
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	1.467	-
	<hr/> 1.467	<hr/> -
Af te dragen loonheffingen		
Te betalen loonbelasting	1.700	-
	<hr/> 1.700	<hr/> -

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Landerijen	-	2.952	-
	-	2.952	-

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten financiële vaste activa	2.000	10.622	3.395
Opbrengst overige beleggingen	1.100	1.000	1.050
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	25.250	53.153	39.860
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	676	-
	28.350	65.451	44.305

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	87.360	82.203	83.963
Collecten in kerkdiensten	7.000	3.912	3.134
Giften	2.500	105	4.923
(Wijk)kassen	-	19.465	12.152
	96.860	105.685	104.172

Het bedrag in de wijkkassen betreft de ontvangen giften in de wijkdiaconieën

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	6.000	5.688	2.139
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	6.000	7.775	14.995
Diaconale aard (wereldwijd)	25.000	40.128	26.721
Diaconale noodhulp	-	670	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	3.000	-	-
Giften van niet-diaconale aard	17.500	15.292	15.502
	57.500	69.553	59.357

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	4.600	-
Bijdragen kerkelijke organen	-	12.765	-
	-	17.365	-

De bijdrage kerkelijk organen betreft de bijdrage van het Groene Weeshuis voor de loonkosten in kader van project Mosterd

Incidentele baten

Incidentele baten

Koersresultaat beleggingen	-	130.672	-443.753
	-	130.672	-443.753

De rubriek koersresultaat betreft het gerealiseerde en ongerealiseerde rendement van de effecten portefeuille in 2023.

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	133.428
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	154.508	107.976	137.806
	154.508	107.976	271.234

De onttrekking bestemmingsfondsen betreft de volledige onttrekking betreft de onttrekking innovatieve reserve € 107976,-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	31.427	1.469
Pensioenpremies	-	3.377	-
Sociale lasten	-	6.403	-
	-	41.207	1.469
	-	41.207	1.469

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Wijkwerk en gemeenteavonden	11.200	8.121	-
Pioniersplekken	11.250	-	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	9.600	-
	22.450	17.721	-

De overige kosten kerkelijke activiteiten betreft huur gebouw Salmagundi

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	11.000	11.320	9.908
Overige bijdragen en contributies	-	20	-
	11.000	11.340	9.908

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	255	-
Telefoon-en internetabbonementen	-	240	-
Administratie en archief	26.000	36.204	28.673
Ledenregistratie	2.700	2.521	3.460
Financiële administratie	-	665	-
Jaarrekeningcontrole	3.600	3.025	3.025
Publiciteit	8.588	8.038	8.570
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	3.800	1.871	1.449
Overige kosten	2.000	8.564	2.755
	46.688	61.383	47.932

De overige kosten betreft advieskosten hypotheekverstrekking Salmagundi

Rentelasten/bankkosten

Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	22.000	13.737	16.608
Overige rentelasten en bankkosten	-	489	-
	22.000	14.226	16.608

Diaconaal werk plaatselijk

Diaconaal werk plaatselijk

Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	6.000	-	-
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	50.000	69.167	69.659
Ouderenwerk	4.000	0	0
Vakantiekosten doelgroep	4.000	2.334	1.032
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	44.000	52.480	51.788
	108.000	123.981	122.479

De overige kosten betreft met name uitgaven Wijkdiaconien ad, 19.224,-; kosten van het pand ad € 26021,-; Kledingbank Maxima € 2.000, en overige kosten.

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	15.000	2.504	14.539
Overige bijdragen regionaal/landelijk	154.508	83.329	104.824
	<u>169.508</u>	<u>85.833</u>	<u>119.363</u>

De overige bijdragen landelijk betreft de uitgaven aan PTHU € 10.000,- aan Diaconaal Predikant ad € 29.867,- Diaconaal kerkelijk werker € 37.321,- uitgaven aan Advies Salmagundi en overige projecten.

Diaconaal werk wereldwijd

Diaconaal werk wereldwijd

Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	25.000	37.602	24.353
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	-	10.945	21.223
	<u>25.000</u>	<u>48.547</u>	<u>45.576</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal plaatselijk	6.000	5.688	4.515
Diaconaal regionaal/landelijk	6.000	7.775	12.618
Diaconaal wereldwijd	25.000	40.128	26.721
Diaconale noodhulp	-	670	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	3.000	-	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	17.500	15.292	15.503
	<u>57.500</u>	<u>69.553</u>	<u>59.357</u>

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	15.812	0
	<u>-</u>	<u>15.812</u>	<u>0</u>

De toevoeging bestemmingsreserve betreft de aanvulling aan koersreserve tot 10% van de waarde van de effecten portefeuille.

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Landerijen							
Groenland Noorderhogebrug	11.163	-	-	-	11.163	-	0
Groenland Noorddijk	7.896	-	-	-	7.896	-	0
Te ontvangen pacht	2.290	-	-	-	2.290	-	0
Beklemrechten	151	-	-	-	151	-	0
	<u>21.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.500</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		2.353.939	2.343.888	2.688.045	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		18,4	30,9	32,2	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		3%	28%	15%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-29%	-26%	31%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	253%	182%	203%	104%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	2%	141%	168%	87%	93%	57%	89%	124%